

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2019

Bratislava, september 2020



OBSAH

I.	Príhovor konateľa Spoločnosti.....	3
II.	Základné údaje o Spoločnosti.....	5
III.	Predstavenie Spoločnosti.....	7
	Od začiatkov dodnes.....	8
IV.	Hlavné oblasti podnikania spoločnosti.....	11
	Prínosy našich najvýznamnejších spoločností v uplynulom roku.....	12
V.	Zmeny v portfóliu spoločností Optifin Invest v roku 2019.....	23
VI.	Základné ukazovatele spoločnosti.....	25
	Ukazovatele likvidity.....	26
	Ukazovatele aktivity.....	27
	Ukazovatele zadlženosti.....	27
	Ukazovatele rentability.....	28
VII.	Výsledky hospodárenia spoločnosti.....	29
VIII.	Sociálny program, sociálna starostlivosť.....	33
IX.	Aktivity a činnosti na rok 2020.....	33
X.	Informácie o konsolidovanom celku.....	35
XI.	Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa schválenia účtovnej závierky.....	35
XII.	Oblasť výskumu a vývoja.....	37
XIII.	Vplyv na životné prostredie.....	37
XIV.	Návrh štatutárneho zástupcu valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku.....	37
XV.	Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe.....	38
XVI.	Účtovná závierka 2019.....	41

I. PRÍHOVOR KONATEĽA SPOLOČNOSTI

Optifin Invest s. r. o., je slovenská spoločnosť založená v roku 1997, pôsobiaca v celom regióne Slovenska ako aj nasledujúcich krajinách: Česká republika, Nemecko, Srbsko, Poľsko, Rakúsko, Švajčiarsko, Rumunsko, Ukrajina, Rusko, Turecko, India a Čína. Kľúčovou činnosťou Spoločnosti sú investície do veľkých a stredne veľkých firiem, v ktorých sa tak stáva spoločníkom. Následne Spoločnosť týmto firmám poskytuje kvalitnú odbornú pomoc a podporuje ich rozvoj a konkurencieschopnosť. Spoločnosť taktiež buduje vlastné portfólio spoločností a investičných príležitostí predovšetkým v oblasti strojárstva, najmä železničného, medzinárodnej prepravy, ekologických služieb a energetiky.

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. sa od svojho vzniku zameriava na dlhodobé investície do aktív . Tomu zodpovedá majetková aj finančná štruktúra podniku. Spoločnosť má v portfóliu už viac ako 35 spoločností, ktoré vykazujú v roku 2019 konsolidovaný obrat vo výške 566.697 tis. EUR (v roku v 2018 to bolo 447.810 tis. EUR), tento obrat bol realizovaný najmä prostredníctvom dcérskych a spoločných podnikov v dvoch nosných líniách a to vo výrobe a údržbe železničných vagónov a medzinárodnou prepravou tovarov a špedícií. Spoločnosti, ktoré vlastní alebo spravuje Optifin Invest s.r.o. k 31.12.2019 zamestnávali cez 4058 pracovníkov.

S podporou renomovaných advokátskych kancelárií a s pomocou poradenstva od etablovaných audítorov je Spoločnosť schopná využívať veľmi efektívne priestor a možnosti trhu doma i v zahraničí. Existujúca štruktúra vzťahov zasa umožňuje realizovať marketingové stratégie a propagáciu v prospech nielen samotnej Spoločnosti , ale aj všetkých ostatných podnikov zahrnutých v štruktúre skupiny Optifin Invest.

V roku 2020 chceme byť naďalej hlavne odbornou oporou jednotlivým firmám skupiny Optifin Invest pri plnení ich stanovených obchodných cieľov a dosahovaní pozitívnych hospodárskych výsledkov.

Napĺňanie náročných cieľov sa nezaobíde bez kvalitnej spolupráce všetkých zainteresovaných strán. Preto mi dovoľte poďakovať sa všetkým zamestnancom za

každodenné úsilie, flexibilitu a kvalitne odvedenú prácu, vďaka čomu sa nám darí plniť naše spoločné náročné ciele.

Podakovanie patrí aj všetkým našim obchodným partnerom a dodávateľom za korektné vzťahy a dlhodobú spoluprácu.



Ing. Miroslav Betík

konateľ spoločnosti

II. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno

Optifin Invest, s. r. o.

Sídlo

Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava

Kancelária

Ventúrska 10, 811 01 Bratislava

Identifikačné číslo

35 735 457

Daňové identifikačné číslo

SK 2020269570

Rok vzniku

Spoločnosť bola založená dňa 17. 12. 1997 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice.

Spoločník/spoločníci

Ing. Alexej Beljajev, Ľubovnianska 3195/7, Bratislava (od 8.3.2008)

JUDr. Michal Lazar, Strmý vršok 173, Bratislava (od 8.3.2008)

Štatutárny orgán

JUDr. Ľudovít Wittner, konateľ

Ing. Miroslav Betík, konateľ

V mene spoločnosti konajú dvaja konatelia spoločne.

Predmet podnikania

- ❖ Sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- ❖ Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.
- ❖ Maloobchod.
- ❖ Veľkoobchod.
- ❖ Reklamná a propagačná činnosť.
- ❖ Factoring a forfaiting.
- ❖ Vydavateľská činnosť.
- ❖ Prieskum trhu.
- ❖ Prenájom bytových a nebytových priestorov spojený s doplnkovými službami.
- ❖ Prenájom nehnuteľností vrátane nebytového fondu.
- ❖ Prenájom strojov a prístrojov v oblasti počítačovej techniky.
- ❖ Vedenie účtovníctva.
- ❖ Činnosť organizačných a ekonomických poradcov.
- ❖ Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti.
- ❖ Poradenská činnosť v oblasti elektronických zariadení na spracovanie dát.
- ❖ Kúpa a predaj lietadiel.
- ❖ Prenájom lietadiel.
- ❖ Počítačové služby.
- ❖ Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.
- ❖ Montáž a opravy telekomunikačných zariadení mimo jednotnej telekomunikačnej siete
- ❖ Zemné a výkopové práce.
- ❖ Prípravné práce na stavbu.

III. PREDSTAVENIE SPOLOČNOSTI

Optifin Invest s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice v roku 1997 so základným imaním 200 000,- Sk. V roku 2000 sa stala jediným spoločníkom spoločnosť Alliot Enterprises Limited so sídlom v Liverpoole, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 20. 2. 2008 došlo k zmene vlastníka spoločnosti a následne zápisom do obchodného registra dňa 8. 3. 2008 sa Ing. Alexej Beljajev a JUDr. Michal Lazar stali spoločníkmi spoločnosti Optifin Invest s podielom na základnom imaní 50:50.

Rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 27. 6. 2008 sa rozhodlo o navýšení základného imania na sumu 45.000 TSKK (1 493,7 TEUR), ktoré bolo ku dňu podania návrhu na Okresný súd Bratislava I. splatené. Zápis do obchodného registra sa uskutočnil 2. 7. 2008.

Valným zhromaždením spoločnosti konaným dňa 26.06.2009 bolo následne formou dodatku k zakladateľskej listine zo dňa 20.07.2009 schválené ďalšie zvýšenie základného imania na výšku 4 000 TEUR, ktoré bolo zapísané v Obchodnom registri vedenom Okresným súdom Bratislava I. dňa 26.08.2009, pričom podiel spoločníkov zostal nezmenený v pomere 50:50.

Rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 27.06.2018 sa rozhodlo o navýšení základného imania na sumu 11.000 TEUR, ktoré bolo ku dňu podania návrhu na Okresný súd Bratislava I. splatené. Zápis do obchodného registra sa uskutočnil 12.07.2018, pričom podiel spoločníkov zostal nezmenený v pomere 50:50.

Rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 12.10.2018 sa rozhodlo o navýšení základného imania na aktuálnu sumu 43.675.990 EUR, ktoré bolo ku dňu podania návrhu na Okresný súd Bratislava I. splatené. Zápis do obchodného registra sa uskutočnil 09.11.2018, pričom podiel spoločníkov zostal nezmenený v pomere 50:50.

Od začiatkov dodnes

Spoločnosť začala expandovať na finančných trhoch v Slovenskej republike. Snaha využiť priestor na trhu bola od počiatku profilovaná orientáciou na servisno-poradenské služby. V tej dobe sa začali prvé kontakty s významnými slovenskými a zahraničnými finančnými spoločnosťami, ako aj korporáciami, rozvíjali sa vzájomné obchodné kontakty a spolupráca, ktorá pokračuje dodnes.

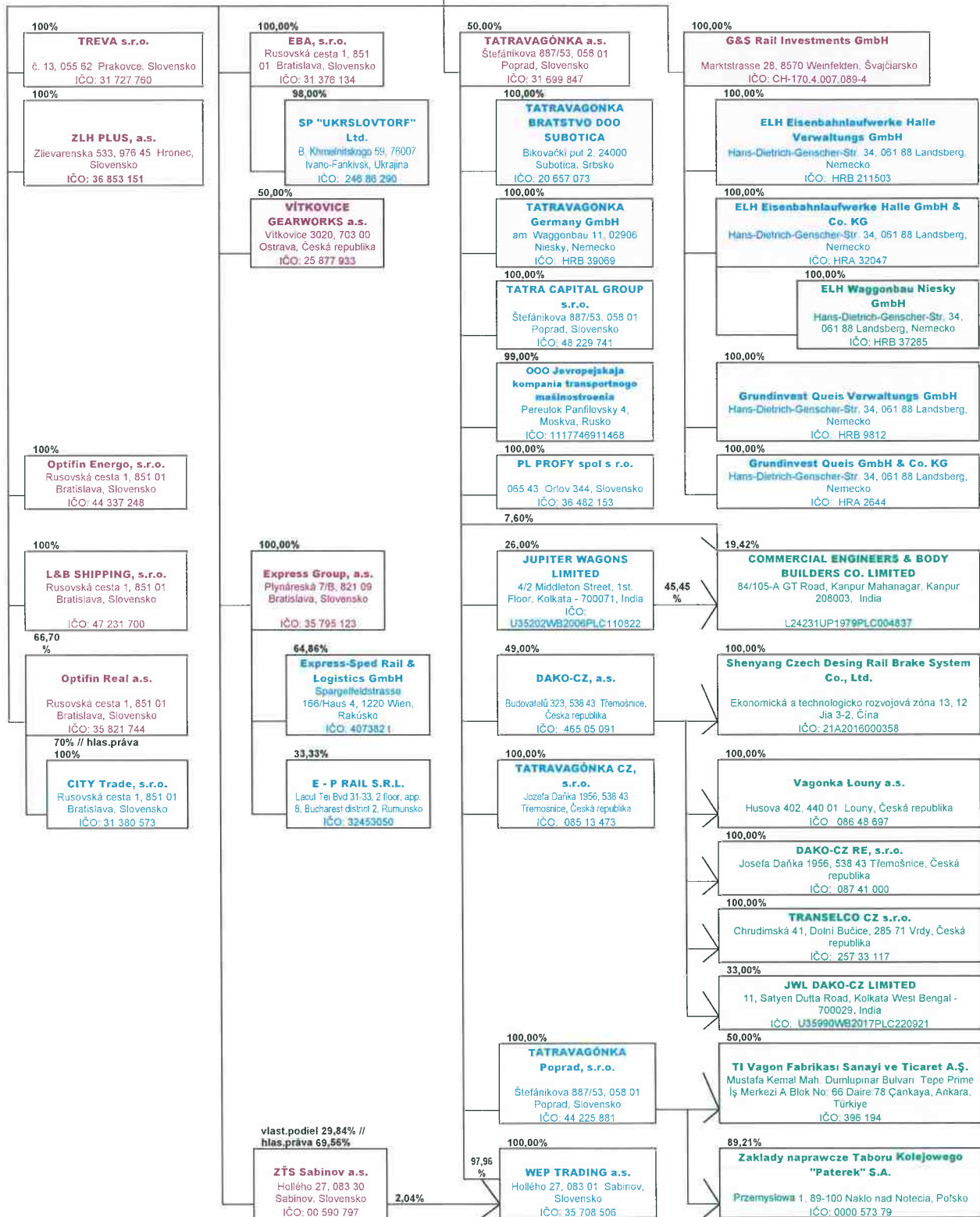
Spoločnosť Optifin Invest sa stala jedným z lídrov slovenského trhu v oblasti projektového financovania a optimalizácie dlhového portfólia so zameraním na rozvoj outsourcingu finančných operácií a informačných technológií. Zakrátko sme získali renomé dynamickej a flexibilnej spoločnosti s vysoko individuálnym prístupom pri riešení požiadaviek klienta. K ďalším silným stránkam zlepšujúcim postavenie na trhu patrí silné personálne a finančné zázemie, vďaka čomu sme schopní realizovať veľké investičné projekty, spolupodieľať sa na výstavbe a kúpe rôznych polyfunkčných objektov, ako aj reštrukturalizovať a optimalizovať dlhové portfóliá mnohých významných slovenských spoločností.

Po zohľadnení kritérií investičných zámerov a v súlade s dlhodobým podnikateľským plánom, spoločnosť Optifin Invest investovala finančné prostriedky do účasť v iných podnikoch a stala sa tak spoločníkom firiem, v ktorých je predpoklad zdravého vývinu, maximálneho zhodnotenia investovaných prostriedkov, pričom je spoločnostiarn poskytovaná odborná pomoc pri rozvoji ich konkurencieschopnosti.

Spoločnosti, v ktorých Optifin Invest, s. r. o., vlastní obchodný podiel sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

MAJETKOVÁ ŠTRUKTÚRA OPTIFIN INVEST GROUP K 31.12.2019

Optifin Invest, s.r.o., Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, Slovensko, IČO: 35 735 457



Vymenované spoločnosti sú majiteľmi podielov ďalších podnikateľských subjektov, na ktorých činnosť má tak Optifin Invest nepriamy vplyv.

Záujmom spoločnosti je i naďalej investovať do slovenských spoločností, a tým zároveň prispievať k rozvoju trhovej ekonomiky na Slovensku ako aj rozširovanie svojho portfólia v rámci jednotlivých regiónov Európy i mimo nej. Stratégiou spoločnosti nie je len rozvoj v rámci odborov, v ktorých je sama, resp. prostredníctvom dcérskych a spoločných podnikov aktívna, ale i rozvoj v iných oblastiach podnikania v závislosti na možných príležitostiach ako lokálneho - slovenského trhu, tak aj na trhoch Európy a Ázie.

Spoločnosť zároveň hľadá aj iných vhodných silných partnerov na spoločné investovanie a posilňovanie svojich pozícií, nakoľko v súčasnej dobe robotizácie, inovácií a nástupu priemyslu 4.0 sú nároky na kapitál vysoké.

IV. HLAVNÉ OBLASTI PODNIKANIA SPOLOČNOSTI

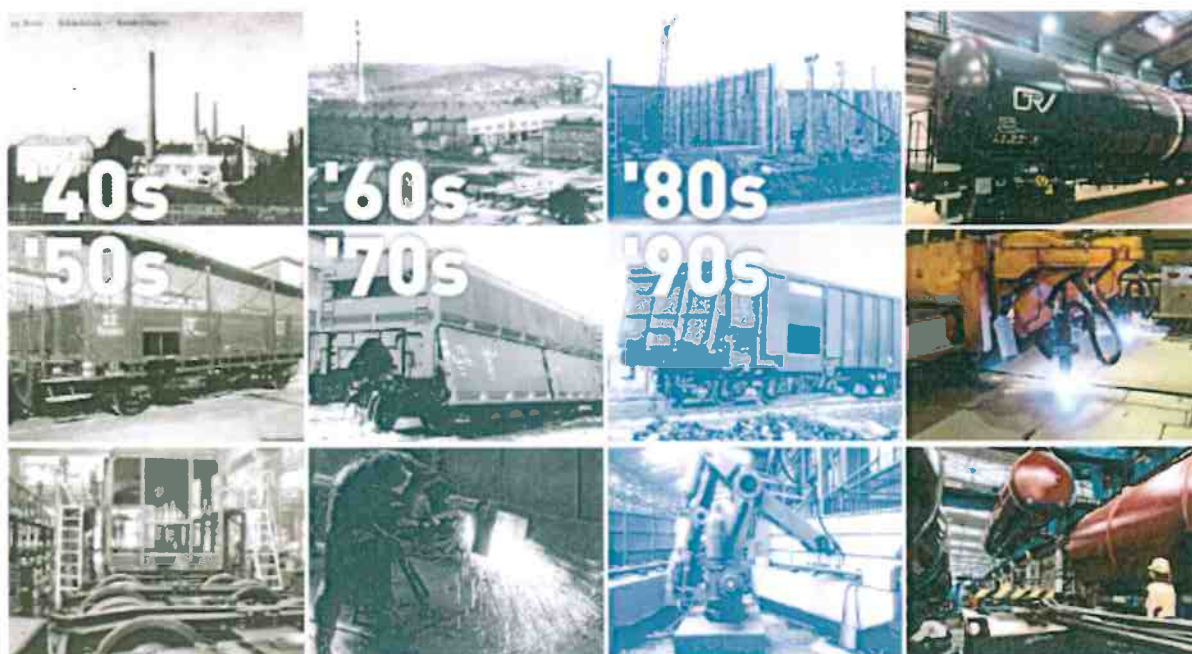
- Projektové financovanie
- Investovanie do obchodných podielov spoločností
- Finančný controlling
- Finančné analýzy spoločnosti
- Outsourcing finančných operácií
- Outsourcing informačných technológií
- Poskytovanie úverov a pôžičiek podnikom v skupine

Čistý obrat spoločnosti Optifin Invest, s. r. o., dosiahol v roku 2019 výšku 16.746 tis. EUR. Realizovaný bol najmä v súvislosti s podielmi na hospodárskych výsledkoch podnikov v skupine, predajom podielov, poskytovaním pôžičiek podnikom v skupine, poskytovaním odborného ekonomického poradenstva, sprostredkovaním projektového financovania, prenájmom licencií SAP, Oracle, Lotus ako aj krátkodobým prenájmom lietadla.

V záujme posilňovania pozícií a konkurencieschopnosti kompetentný manažment spoločnosti kladie dôraz na precíznosť, presnosť, profesionalitu a individuálny prístup k riešeniu finančných projektov pracovníkmi spoločnosti.

Vo vzťahu k firmám podliehajúcim vplyvu spoločnosti Optifin Invest chceme v budúcnosti naďalej uplatňovať štandardizáciu postupov informovania a controllingu pre potreby rýchleho a efektívneho rozhodovania nášho vrcholového manažmentu. To je jedným z prostriedkov, ako v konečnom dôsledku zlepšiť realizáciu požiadaviek klientov a promptne reagovať na rýchlo sa meniace požiadavky súčasných i novovznikajúcich trhov.

Prínosy našich najvýznamnejších spoločností v uplynulom roku



TATRAVAGÓNKA a.s.

Spoločnosť Tatravagónka a.s. už niekoľko rokov za sebou potvrdzuje, že patrí medzi európskych lídrov vo výrobe nákladných železničných vagónov a podvozkov. Počas svojej už takmer 100-ročnej existencie si dokázala vybudovať silné a stabilné postavenie a meno kvalitného dodávateľa, ktorý je vďaka vlastnému výskumu a vývoju inovatívny a dokáže tak plniť špecificky náročné požiadavky všetkých svojich zákazníkov. Vyrobila už viac ako 137.000 nákladných vagónov v takmer 100 rôznych konštrukčných prevedeniach a približne 400.000 podvozkov, ktoré sú v prevádzke na európskych železničiach. Cieľom Tatravagónky a.s. je nielen pokračovať v tomto trende, ale dostať sa na popredné priečky v rámci ďalších strategicky významných trhov.

V roku 2019 bolo vyrobených 3 442 vagónov a 9 276 podvozkov. Už šiesty rok po sebe tak dosahujeme úroveň výroby viac ako dvetisíc vagónov. Oproti roku 2018 je počet vyrobených vagónov vyšší o 688 ks. Z celkového objemu podvozkov bolo 724 ks vyrobených pre externých zákazníkov a oproti roku 2018 sa ich vyrobilo o 2 266 ks viac.

Aj v roku 2019 najväčší podiel na výrobe mali kontajnerové vagóny. Tvorili až 59 % z celkovej produkcie. Ide predovšetkým o vozne typu Sggrrss 80 ´, Sggnss 80.

V rámci projektu Sggnss 80 ´ ide o veľký boom vo výrobe daného vagóna, keďže je to úspešný projekt, ktorý sa vyrába v Tatravagónke a.s. s menšími prestávkami už niekoľko rokov. Za rok 2019 sme vyrobili a vyexpedovali viac ako 1000 kusov vagónov tohto typu. Preto tento rok nazývame aj ako rok dlhej 80-ky. Záujem o neho je výsledkom perfektného konštrukčného prevedenia, ktoré predurčilo následnú efektivitu prepravy s množstvom variant loženia kontajnerov a výmenných nadstavieb, ako aj jeho jazdné vlastnosti. V prevádzke dosahuje úroveň hluku pod hodnotou 80 dB, takže ho radíme medzi tzv. "veľmi tiché vozne". Prostredníctvom optimalizácie konštrukčného riešenia sa podarilo znížiť jeho výšku o 50 mm.

V roku 2019 dokázala Tatravagónka a.s. predáť výrobky a služby v celkovej hodnote 368,5 mil. €, čo predstavuje v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast tržieb o 81,8 mil. €. Z celkového objemu tvoria tržby z predaja nákladných železničných vozňov 92,4 %. Ďalším 2,1 % sa na tržbách podieľali tržby z predaja podvozkov a podvozkových rámov. Zvyšných 5,5 % tvoria tržby za doplnkový výrobný program.

Výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2019 je zisk pred zdanením vo výške 18 mil. EUR (v roku 2018 13,2 mil. EUR) a celkový čistý zisk po zdanení vo výške 14,8 mil. EUR (v roku 2018 11,2 mil. EUR) .

Za účelom prezentácie spoločnosti na medzinárodnom trhu a získania nových obchodných kontaktov, sa zástupcovia spoločnosti v roku 2019 zúčastnili na štyroch významných svetových výstavách.

Začiatkom mesiaca jún to bola logistická výstava Transport Logistic, ktorá sa konala v nemeckom Mníchove. Išlo o najvýznamnejšiu udalosť pre všetkých nákladných prepravcov z celého sveta. Vystriedalo sa tu viac než 64 000 návštevníkov zo 125 krajín, ktorí navštívili 2 374 vystavovateľov. Na výstave sa potvrdilo, že trh železničných inovácií veľmi rýchlo napreduje. V rokoch 2018, 2019, všetko nasvedčuje tomu, že aj v roku 2020, sa očakáva ďalší nárast dopytu po strojárenských produktoch. Dlhodobým cieľom v odvetví železničnej prepravy je presunúť čo najväčšie množstvo nákladných prepráv z ciest na železnicu. Táto alternatíva predstavuje ekologickejší spôsob prepravy a podporí myšlienku trvalo udržateľného rozvoja globálneho hospodárstva.

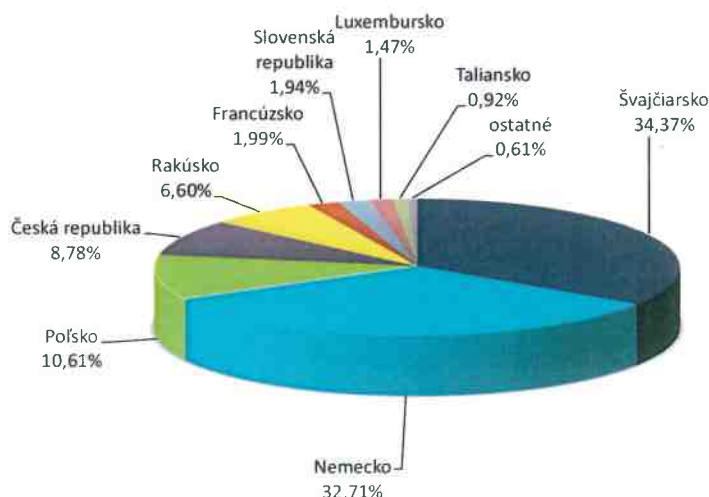
Po mníchovskej výstave sa konala v metropole Moravsko-Sliezskeho kraja, Ostrave, ďalšia výstava - Czech Raildays. Na rozdiel od veľtrhu v Nemecku, sa toto podujatie koná každý rok. Výstava ponúka priestor na prezentovanie lokálnych firiem a umožňuje dostupnosť produktov pre všetkých záujemcov - od odbornej verejnosti až po materské školy. Zo Slovenska ho navštevujú zamestnanci najväčšieho nákladného a osobného prepravcu ZSSK Cargo a Železničnej spoločnosti Slovensko.

V mesiaci september sa naši kolegovia zúčastnili významnej železničnej výstavy na severe Poľska. Prístavné mesto Gdansk po 13. krát privítalo účastníkov medzinárodného veľtrhu TRAKO 2019. Naša účasť na tomto podujatí nie je náhodou. Počet zákazníkov z radov našich severných susedov sa za posledné roky značne zvýšil, k čomu významnou mierou dopomohla aj pomoc zo štrukturálnych fondov Európskej únie pre tamojšie firmy.

Jediná z mimoeurópskych výstav, ktorú zástupcovia Tatravagónky navštívili v októbri, sa konala v indickej metropole Naí Dillí. V poradí trinásť International Railway Equipment Exhibition organizovaná Konfederáciou indického priemyslu v spolupráci s indickým Ministerstvom železníc a indickou vládou je prakticky jediná výstava na území tejto ľudnatej krajiny, ktorá sa týka železničného segmentu. Vzhľadom na aktivity a podiel spoločnosti Tatravagónka v indickej firme Jupier Wagons a náš aktívny záujem o využitie potenciálu, ktorý tento obrovský trh predstavuje, sme sa na výstave prezentovali prezentovali ako európsky líder vo výrobe nákladných železničných vozňov.

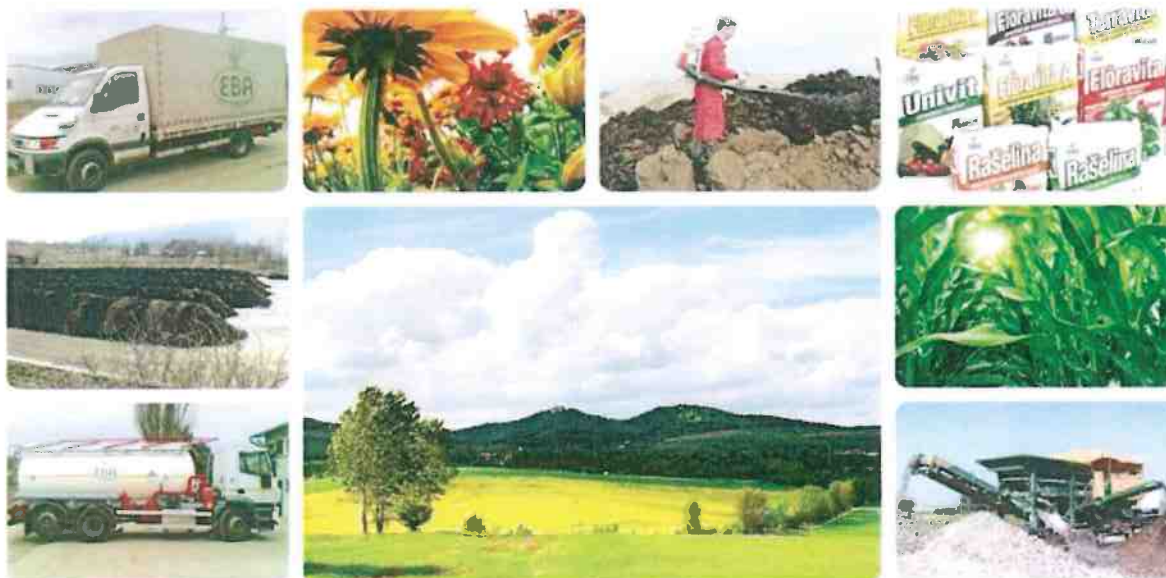
Tatravagónka a.s. aj v roku 2019 potvrdila, že je exportnou firmou pre zahraničný trh čo predstavuje až 98 % jej produkcie.

Teritoriálna štruktúra predaja v roku 2019



V roku 2019 spoločnosť Tatravagónka a.s. preinvestovala 20,4 mil. EUR, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 11,9 mil. EUR viac.

Spoločnosť Tatravagónka a.s. k 31.12.2019 zamestnávala 2108 zamestnancov (k 31.12.2018 to bolo 1947 zamestnancov). Spoločnosť naďalej patrí medzi najväčších a najstabilnejších zamestnávateľov vo svojom regióne. V rámci spolupráce so strednými a vysokými školami spoločnosť Tatravagónka a.s. pripravila program odbornej praxe, stáží, organizuje exkurzie, poskytuje konzultácie k bakalárskym a diplomovým prácam. V roku 2019 spoločnosť pokračovala v systéme duálneho vzdelávania v spolupráci so Strednou odbornou školou technickou v Poprade. V systéme je 25 študentov v programe Obrábač kovov a 38 študentov v programe Programátor CNC strojov a zariadení. V roku 2019 sme prijali v systéme duálneho vzdelávania aj prvých študentov Strednej odbornej školy elektrotechnickej v Poprade – Matejovciach. Takto sa pre potreby spoločnosti od r. 2019 pripravujú 2 študenti v odbore Elektromechanik. Prevádzkareň Trebišov spolupracuje v systéme duálneho vzdelávania s Cirkevnou strednou odbornou školou sv. Jozafáta v Trebíšove. V odbore strojný mechanik sa v roku 2019 pripravovalo 11 študentov.



EBA s.r.o.

Spoločnosť EBA, s.r.o., Bratislava je firmou podnikajúcou v oblasti poskytovania komplexných služieb v oblasti nakladania s odpadom, dlhodobo zaoberajúcou sa poskytovaním profesionálnych služieb v oblasti ako environmentálny inžiniering, geologické a sanačné práce, zber a preprava odpadov, zneškodňovanie a zhodnocovanie nebezpečných odpadov kontaminovaných ropnými uhlíkovodíkmi, zhodnocovanie organických odpadov kompostovaním, produkcia biologických hnojív a substrátov, demolácia a zemné práce a iné.

EBA, s.r.o. má plošným rozmiestnením 7 výrobnno-spracovateľských prevádzok na celom území Slovenska vytvorené dobré predpoklady pre pružné a čo najefektívnejšie reagovanie na potreby svojich partnerov na úseku ekologických služieb, odberu všetkých druhov odpadu vrátane okamžitého odstraňovania následkov havárií rôzneho typu.

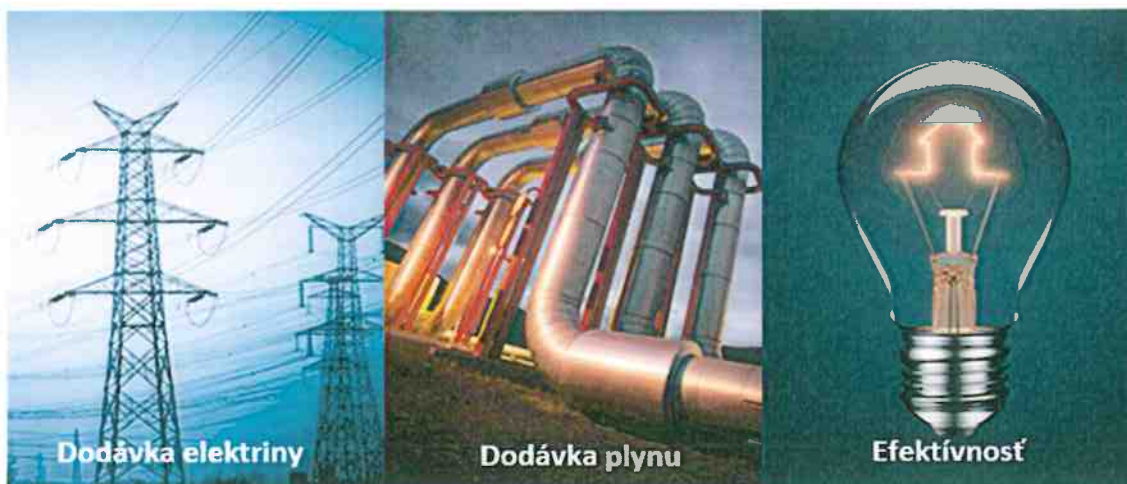
Spoločnosť riadi svoje činnosti a poskytuje služby v súlade s požiadavkami noriem ISO 9001:2015, 14001:2015 a ISO 45001:2018 a pravidelne podrobuje svoj integrovaný systém riadenia overeniu nezávislou akreditovanou certifikačnou organizáciou. V roku 2019 bol vykonaný recertifikačný audit spoločnosťou DNV GL Business Assurance Slovakia, s.r. o. s výsledkom ktorého bolo potvrdenie zhody vykonávaných činností a poskytovaných služieb s požiadavkami príslušných noriem.

Výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok 2019 bol zisk pred zdanením vo výške 2.622 tis. EUR (v roku 2018 vo výške 1.421 tis. EUR) a po zdanení vo výške 2.028 tis. EUR (v roku 2018 1.116 tis. EUR), tržby za vlastné výkony a služby boli vo výške 25,8 mil. EUR (na porovnanie v roku 2018 22,2 mil. EUR) .

Investície v roku 2019 v celkovej výške 1.378 tis. EUR smerovali najmä do obnovenia majetku, reprodukcie a rozšírenia vozového parku, strojných zariadení, informačných technológií a zlepšenia pracovného prostredia.

Na dosiahnutom objeme tržieb sa podieľalo k 31.12.2019 127 zamestnancov (v roku 2018 120 zamestnancov).

Optifin Energo



Optifin Energo, s.r.o.

Spoločnosť Optifin Energo, s.r.o., je firmou poskytujúcou komplexné služby v oblasti plynárenstva, elektroenergetiky a vodoinštalatérstva. Je predovšetkým dvorným dodávateľom elektriny a plynu spoločnostiam, ktoré patria do portfólia Skupiny Optifin Invest. Spoločnosť tieto služby poskytuje od 1. februára 2017.

Spoločnosť sídli v Bratislave a má organizačnú zložku v Prakovciach.

Spoločnosť Optifin Energo, s.r.o. za obdobie roka 2019 dosiahla tržby vo výške 10,4 mil. EUR (v roku 2018 11,2 mil. EUR). Hospodársky výsledok pred zdanením predstavoval zisk vo výške 177 tis. EUR (v roku 2018 212 tis. EUR) a po zdanení predstavoval zisk vo výške 140 tis. EUR (v roku 2018 165 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme tržieb sa k 31.12.2019 podieľalo 10 zamestnancov.



WEP TRADING, a.s.

Spoločnosť WEP TRADING, a.s., Sabinov patrí v súčasnosti medzi najvýznamnejších slovenských výrobcov ložiskových skríň a rázsoch určených pre koľajové vozidlá, ale zároveň je aj dlhoročným výrobcom kotúčových uhlových píl na spracovanie guľatiny. Aktuálnym trendom spoločnosti je zabezpečovať opracovanie odliatkov pre spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. Poprad.

Výrobné kapacity spoločnosti jej umožňujú byť pružným a efektívnym výrobcom ako v oblasti trieskového spracovania, tak aj vo zvaraní. Veľkým plusom spoločnosti je stabilita výrobného portfólia. Nakoľko sú technologické a výrobné prostriedky spoločnosti programovateľné, spoločnosť vie pri dodržaní technologických procesov vyrábať rôzne modifikácie ložiskových skríň a prispôbovať sa tak flexibilne požiadavkám svojich zákazníkov. Jednotlivé výrobky umiestňuje nielen na domáci, ale s veľkým úspechom aj na európsky trh.

V roku 2019 spoločnosť dosiahla čistý obrát v celkovej hodnote takmer 17,1 mil. EUR (v roku 2018 13 mil. EUR) . Hlavný výrobný program tvorili výrobky pre TATRAVAGÓNKU a.s., Poprad. Podiel tejto výroby tvoril 91 % z celkového objemu

produkcie. Spoločnosť dosiahla v roku 2019 hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške 1.986 tis. EUR (v roku 2018 1.319 tis. EUR) a čistý hospodársky výsledok po zdanení bol zisk vo výške 1.566 tis. EUR (v roku 2018 1.036 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme sa k 31.12.2019 podieľalo 53 zamestnancov (na porovnanie v roku 2018 55 zamestnancov).

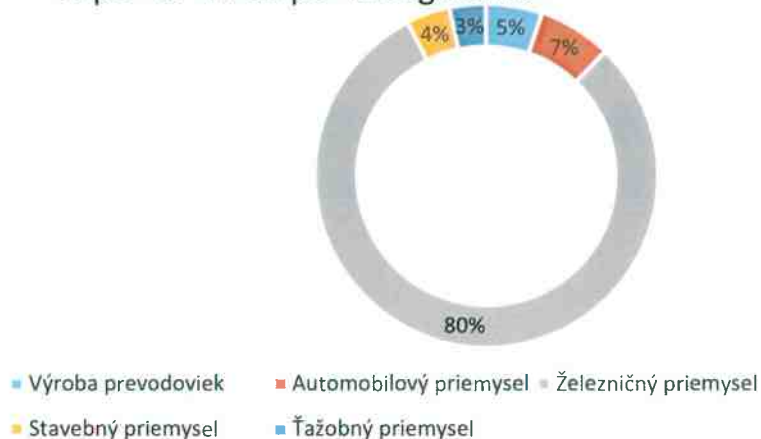


TREVA s.r.o.

Spoločnosť TREVA s.r.o. pôsobí na trhu od roku 1996, pričom hlavným produktovým radom spoločnosti sú výkovky pre železničné podvozky, automobilové návesy, prevodovkové dielce a brzdne systémy. Spoločnosť TREVA s.r.o. nadväzuje na bohatú históriu spracovania kovov v Prakovciach. Um zamestnancov a technická zdatnosť spolu so skúsenosťami, neustály rozvoj pracovných síl a kovacích zariadení, zavádzanie progresívnych metód riadenia, dávajú záruku ďalšieho rozvoja spoločnosti k spokojnosti zákazníkov.

V roku 2019 spoločnosť dosiahla čistý obrát v celkovej hodnote takmer 11 mil. EUR (v roku 2018 10,2 mil. EUR) .

% podiel tržieb podľa segmentov



Spoločnosť dosiahla v roku 2019 hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške 482 tis. EUR (v roku 2018 319 tis. EUR) a čistý hospodársky výsledok po zdanení bol zisk vo výške 509 tis. EUR (v roku 2018 203 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme sa k 31.12.2019 podieľalo 125 zamestnancov (na porovnanie v roku 2018 126 zamestnancov).

V. ZMENY V PORTFÓLIU SPOLOČNOSTÍ OPTIFIN INVEST V ROKU 2019

V priebehu roka 2019 skupina posilnila svoju pozíciu na trhu novými akvizíciami v oblasti koľajovej výroby a ostatnej strojárenskej výroby ako i v iných segmentoch:

- v januári 2019 sa uskutočnil prevod akcií indickej spoločnosti COMMERCIAL ENGINEERS & BODY BUILDERS CO. LIMITED, ktorej novým vlastníkom sa stala dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. v podiele na vlastnom imaní vo výške 7,6%) ako i pridružený podnik JUPITER WAGONS LIMITED, ktorý nadobudol podiel na vlastnom imaní tejto entity CEBCO vo výške 45,45%, táto akvizícia sa realizovala s cieľom posilniť pozíciu na indickom trhu;
- v apríli 2019 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. založila nemeckú entitu TATRAVAGONKA Germany GmH, v ktorej vlastní 100% obchodný podiel na základnom imaní čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv, táto akvizícia sa realizovala s cieľom posilniť si svoju pozíciu v európskom prostredí;
- v septembri 2019 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. založila českú entitu TATRAVAGONKA CZ, s.r.o., v ktorej vlastní 100% obchodný podiel na základnom imaní čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv, táto akvizícia sa realizovala s cieľom posilniť si svoju pozíciu v regióne;
- v auguste 2019 pridružený podnik DAKO-CZ, a.s. nadobudol českú spoločnosť TRANSELCO CZ s.r.o. v ktorej vlastní 100% obchodný podiel na základnom imaní čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv;
- v októbri 2019 pridružený podnik DAKO-CZ, a.s. nadobudol českú spoločnosť Vagonka Louny a.s., kde je jediným akcionárom;
- v decembri 2019 pridružený podnik DAKO-CZ, a.s. založil novú českú spoločnosť DAKO-CZ RE, s.r.o. v ktorej vlastní 100% obchodný podiel na základnom imaní čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv;

Pre zefektívnenie vzťahov v majetkovej štruktúre skupiny sa v priebehu roka 2019 uskutočnili nasledovné transakcie:

- v auguste 2019 dcérska spoločnosť Express Group, a.s. podpísala zmluvu o predaji časti rakúskej spoločnosti Express-Sped Rail & Logistics GmbH vo výške 25,14% obchodného podielu tretej strane, čím dcérske spoločnosti Express Group a.s. zostal obchodný podiel vo výške 64,86%, čo zodpovedá aj hlasovacím právam, pričom uvedená zmena bola zapísaná v Obchodnom registri v októbri 2019;

V priebehu roka 2019 došlo v majetkovej štruktúre skupiny i k ukončeniu nasledovných činností:

- v januári 2019 dcérska spoločnosť Optifin Real, a.s. podpísala prevod akcií spoločnosti AXASOFT, a.s. vrátane AXASOFT spol. s r.o., čím obe spoločnosti boli predané tretej strane;
- v apríli 2019 materská spoločnosť Optifin Invest s.r.o. predala svoj 50% obchodný podiel v českom spoločnom podniku INTEGRA CAPITAL a.s., vrátane spoločností: JOB AIR Technic a.s., ZŤS METALURG, a.s. a ZŤS METALURG špeciál, s.r.o. tretej strane;
- v júni 2019 materská spoločnosť Optifin Invest s.r.o. previedla 100% obchodný podiel v dcérskej spoločnosti VIKING, s.r.o. na personálne prepojenú spoločnosť;
- v auguste 2019 materská spoločnosť Optifin Invest s.r.o. previedla 80% obchodný podiel cyperskej dcérskej spoločnosti FORMFIX LIMITED vrátane spoločnosti PREMIUM FIT, s.r.o. na personálne prepojenú spoločnosť;
- v septembri 2019 materská spoločnosť Optifin Invest s.r.o. previedla svoj obchodný podiel v dcérskej spoločnosti VÚOOD, a.s. na personálne prepojenú spoločnosť;
- v novembri 2019 bola dcérska spoločnosť OPTIFASHION s.r.o. – v likvidácii vymazaná z Obchodného registra SR;

VI. ZÁKLADNÉ UKAZOVATELE SPOLOČNOSTI

	2019	2018	2017
Prevádzkové výnosy	12 442 647,00	5 312 705,00	14 774 482,00
Prevádzkové náklady	19 586 498,00	12 195 033,00	19 103 453,00
Finančné výnosy	14 509 344,00	25 997 753,00	10 793 371,00
Finančné náklady	8 952 093,00	22 546 634,00	7 433 646,00
Výnosy celkom	26 951 991,00	31 310 458,00	25 567 853,00
Náklady celkom bez dane	28 538 591,00	34 741 667,00	26 537 099,00
Náklady celkom s daňou	28 637 184,00	34 869 736,00	26 109 150,00
Hospod. výsledok bez dane	-1 586 600,00	-3 431 209,00	-969 246,00
EBIT	-1 197 621,00	-2 670 924,00	65 658,00
EBITDA	386 606,00	-1 214 286,00	549 693,00

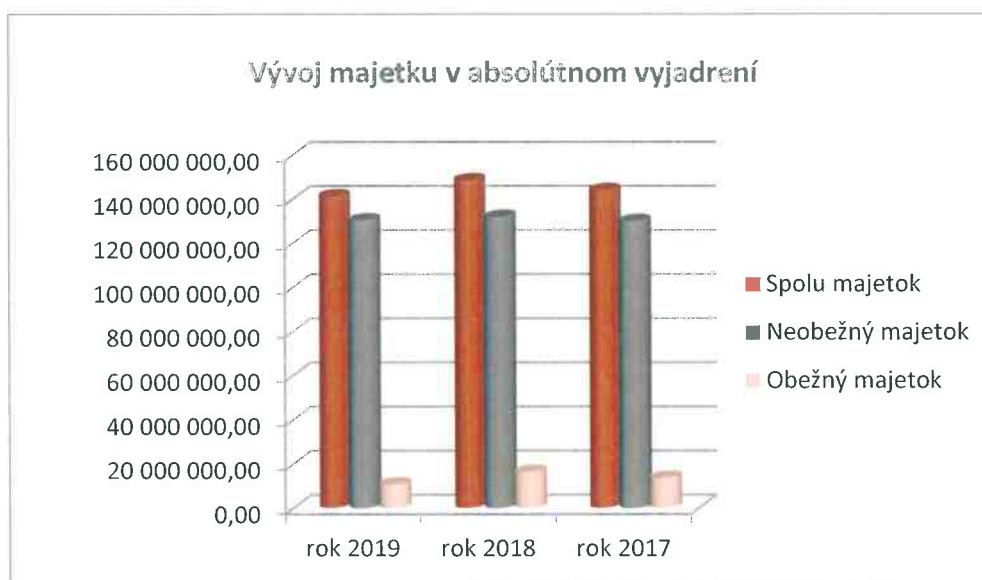
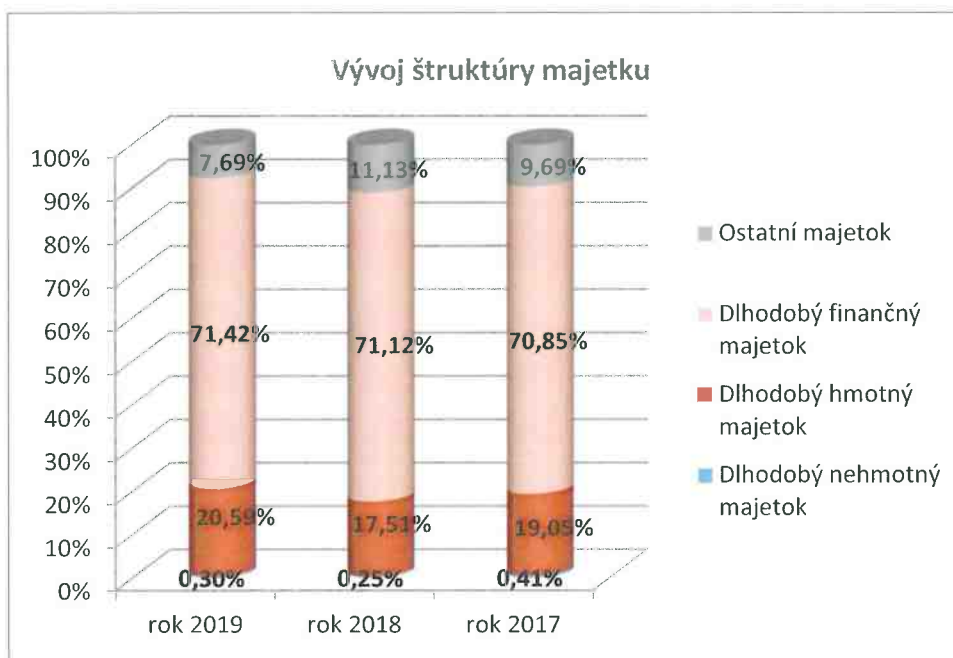
	2019	2018	2017
ROE	-1,48	-2,99	-0,58
Zisk na majetok v %	-1,19	-2,39	-0,38
Zisková marža v %	-6,25	-11,37	-2,12
Obrat majetku*	1,72	2,15	2,92
Čistý zisk v EUR	-1 685 193,00	-3 559 278,00	-541 297,00
Výnosy celkom v EUR	26 951 991,00	31 310 458,00	25 567 853,00
Celkové náklady v EUR	28 637 184,00	34 869 736,00	26 109 150,00
Nákladové úroky v EUR	388 979,00	760 285,00	1 034 904,00
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM v EUR	1 584 227,00	1 456 638,00	484 035,00
Daň z príjmu v EUR	98 593,00	128 069,00	-427 949,00

*pre výpočet sú zohľadnené len výnosy vykázané na účtoch skupiny 60

V roku 2019 zaznamenala spoločnosť medziročne (2019/2018) pokles výnosov o 13,9 %, v hodnotovom vyjadrení o 4,36 mil. EUR. Na poklese sa podieľali hlavne výnosy z predaja cenných papierov a podielov.

	2019	2018	2017
Majetok celkom v EUR	141 412 649,00	148 668 382,00	144 154 489,00
Obežný majetok v EUR	10 756 951,00	16 426 624,00	13 695 088,00
Neobežný majetok v EUR	130 542 320,00	132 124 915,00	130 181 689,00
Finančné účty v EUR	2 563 677,00	1 351 590,00	1 492 568,00
Dlhodobý finančný majetok v EUR	101 002 618,00	105 732 803,00	102 130 620,00
Krátkodobé pohľadávky v EUR	7 806 714,00	14 628 521,00	11 845 142,00
Zásoby v EUR	5 850,00	90 200,00	375,00

Celkový majetok Spoločnosti poklesol medziročne o 4,88 %, v hodnotovom vyjadrení o 7,3 mil. EUR.



Ukazovatele likvidity

Likvidita ako jedna z najdôležitejších charakteristík finančnej situácie podniku vyjadruje jeho aktuálnu finančnú stabilitu. Ukazovatele likvidity charakterizujú platobnú schopnosť podniku, t.j. schopnosť splácať v stanovenom čase a objeme všetky svoje záväzky.

	2019	2018	2017
Celková likvidita firmy	1,34	1,36	0,44
Bežná likvidita	1,33	1,35	0,44
Okamžitá likvidita	0,33	0,11	0,05

Likvidita podniku závisí od likvidnosti jednotlivých zložiek majetku. Pri vysokom podiele likvidných aktív sa síce dá predpokladať, že podnik bude v budúcnosti bez problémov splácať všetky svoje záväzky, nevýhodou však môže byť ohrozenie ďalšieho vývoja podniku v dôsledku malého podielu investičného majetku a zbytočného viazania zdrojov v peňažnej forme, ako aj pokles rentability v dôsledku neproduktívneho využívania finančných zdrojov. Zároveň najlikvidnejšie aktíva prinášajú minimálny, resp. nulový výnos. Spoločnosť preto radšej viaže finančné prostriedky vo forme dlhodobých aktív, ktoré vie v prípade potreby flexibilne premeniť na likvidné aktíva.

Ukazovatele aktivity

Ukazovatele aktivity charakterizujú efektívnosť hospodárenia s aktívami podniku. Na tento účel sa najčastejšie používajú ukazovatele viazanosti alebo obratovosti príslušných majetkových zložiek.

	2019	2018	2017
Doba obratu pohľadávok z obchodného styku	60,57	76,40	89,77
Doba obratu kd. záväzkov z obchodného styku	40,30	46,66	101,95
Obrat neobežného majetku	0,02	0,02	0,03
Obrat celkového majetku	0,02	0,02	0,03

Ukazovatele zadlženosti

Ukazovatele zadlženosti hodnotia finančnú štruktúru a zadlženosť podniku. Zároveň sa posudzuje schopnosť podniku splácať svoje záväzky voči veriteľom.

	2019	2018	2017
Celková zadlženosť v %	19,37%	19,87%	35,07%
Stupeň samofinancovania v %	80,63%	80,12%	64,90%
Miera zadlženosti	0,24	0,25	0,54
Stupeň finan. samostatnosti	4,16	4,03	1,85
Úrokové zaťaženie	-0,32	-0,28	15,76
Doba návratnosti úverov	-106,83	-6,48	-325,82
Celková úverová zaťaženosť v %	7,63%	9,17%	12,94%
Dlhodobá úverová zadlženosť v %	6,12%	7,25%	8,27%
Bežná zadlženosť v %	5,39%	7,84%	21,19%

Celková zadlženosť vyjadruje, aký podiel majetku podniku je krytý cudzími zdrojmi. Predstavuje ukazovateľ tzv. veriteľského rizika. Vo všeobecnosti sa za dobré hodnoty považujú hodnoty v rozpätí 30–60%, v závislosti od odvetvia, v ktorom podnik pôsobí, majetkovej štruktúry, veľkosti podniku, výšky a stability tržieb a zisku, atď.

Zadlženosť Spoločnosti sa držala na podobnej úrovni ako v roku 2018. Historicky však výrazne poklesla aj z dôvodu významného zvýšenia vlastných zdrojov v roku 2018 formou navýšenia základného imania. Väčšinový podiel majetku spoločnosti je krytý vlastnými zdrojmi.

Ukazovatele rentability

Pomocou ukazovateľov rentability (výnosnosti) sa posudzuje celková efektívnosť podniku, a to na základe porovnávania výsledkov hospodárenia s objemom vloženého kapitálu, resp. objemom podnikateľskej činnosti.

	2019	2018	2017
Rentabilita majetku celkom - ROA v %	-1,19%	-2,39%	-0,38%
Rentabilita vlast. imania - ROE v %	-1,48%	-2,99%	-0,58%
Rentabilita tržieb ROS v %*	-69,24%	-111,45%	-12,84%
Rentabilita základného imania v %	-3,86%	-8,15%	-13,53%

*pre výpočet sú zohľadnené len výnosy vykázané na účtoch skupiny 60

Rentabilita aktív (ROA) charakterizuje celkovú výnosnosť podniku. Určuje výnosnosť celkových aktív podniku bez ohľadu na zdroje ich financovania.

Rentabilita vlastného kapitálu (ROE) vyjadruje výnosnosť vlastných zdrojov vložených do podniku.

Po zhodnotení vyššie prezentovaných ukazovateľov, dynamickej situácií vo všetkých priemyselných odvetviach na Slovensku i v zahraničí, považuje vedenie spoločnosti dosiahnuté výsledky v roku 2019 za uspokojivé.

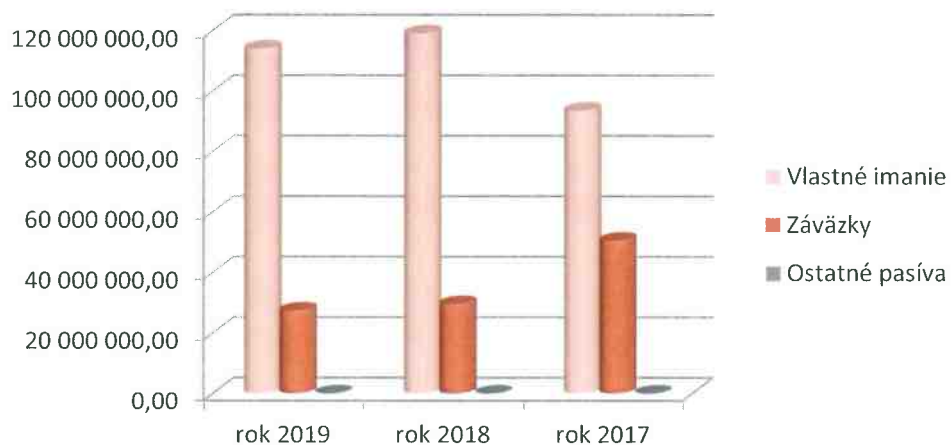
VII. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI

Aktíva v EUR	2019	2018	2017
Spolu majetok	141 412 649,00	148 668 382,00	144 154 489,00
Pohľadávky za up. vl. imanie	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok	130 542 320,00	132 124 915,00	130 181 689,00
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>419 133,00</i>	<i>364 259,00</i>	<i>594 180,00</i>
Softvér	241 276,00	364 259,00	594 180,00
Oceniteľné práva	0,00	0,00	0,00
Obstar. dlhodobý nehmotný majetok	177 857,00	0,00	0,00
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>29 120 569,00</i>	<i>26 027 853,00</i>	<i>27 456 889,00</i>
Pozemky	2 066 459,00	2 066 459,00	2 273 895,00
Stavby	14 628 860,00	15 259 273,00	15 765 512,00
Sam.hnut.veci a súbory hnut.veci	12 159 553,00	5 103 649,00	5 738 366,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	102 298,00	106 710,00	106 710,00
Obst. dlhodobý hmotný majetok	163 399,00	3 491 762,00	3 572 406,00
Posk. preddavky na dlhod. hm. majetok	0,00	0,00	0,00
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	<i>101 002 618,00</i>	<i>105 732 803,00</i>	<i>102 130 620,00</i>
Podiel. cen. papiere, podiely v prepojených ÚJ	97 824 650,00	87 737 542,00	98 801 276,00
Podielové CP podiely s podiel.účasťou okrem prepojených ÚJ	2 757 968,00	12 453 764,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	0,00	1 561 497,00	3 308 311,00
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	420 000,00	3 980 000,00	21 033,00
Obežný majetok	10 756 951,00	16 426 624,00	13 695 088,00
<i>Zásoby</i>	<i>5 850,00</i>	<i>90 200,00</i>	<i>375,00</i>
Tovar	64,00	4,00	4,00
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>	<i>380 710,00</i>	<i>356 313,00</i>	<i>357 003,00</i>
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	<i>7 806 714,00</i>	<i>14 628 521,00</i>	<i>11 845 142,00</i>
Pohľadávky z obchodného styku	2 202 455,00	5 140 092,00	826 385,00
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	3 997 018,00	5 637 050,00	5 850 356,00
Ost. pohľadávky v rámci konsol. celku	0,00	3 352 775,00	1 412 976,00
Daňové pohľadávky	0,00	0,00	24 031,00
Iné pohľadávky	1 607 241,00	498 604,00	3 731 394,00
<i>Finančné účty</i>	<i>2 563 677,00</i>	<i>1 351 590,00</i>	<i>1 492 568,00</i>
Peniaze	8 350,00	7 723,00	7 460,00
Účty v bankách	2 555 327,00	1 343 867,00	1 485 108,00
Krátkodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>113 378,00</i>	<i>116 843,00</i>	<i>277 712,00</i>
Náklady budúcich období	112 059,00	112 678,00	275 972,00
Príjmy budúcich období	1 319,00	4 165,00	1 740,00

Pasíva v EUR

	2019	2018	2017
Spolu vlastné imanie a záväzky	141 412 649,00	148 668 382,00	144 154 489,00
Vlastné imanie	114 019 845,00	119 119 449,00	93 561 610,00
Základné imanie spolu	43 675 990,00	43 675 990,00	4 000 000,00
Základné imanie	43 675 990,00	43 675 990,00	4 000 000,00
Kapitálové fondy	51 943 997,00	49 358 407,00	30 691 934,00
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	664,00	664,00	664,00
Oceň. rozdiely z prec. majetku a záväzkov	48 796 549,00	46 210 959,00	27 544 486,00
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	3 146 784,00	3 146 784,00	3 146 784,00
Fondy zo zisku	399 336,00	399 336,00	399 336,00
zákonný rezervný fond	399 336,00	399 336,00	399 336,00
Výsledok hospodárenia minulých rokov	19 685 715,00	29 244 994,00	59 011 637,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 685 715,00	29 244 994,00	59 011 637,00
Neuhradená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00
Výsl.hosp. za účt.obdobie	-1 685 193,00	-3 559 278,00	-541 297,00
Záväzky	27 392 229,00	29 543 876,00	50 558 700,00
Rezervy	143 859,00	172 430,00	171 472,00
Krátkodobé rezervy	143 859,00	172 430,00	171 472,00
Dlhodobé záväzky	10 972 095,00	6 927 072,00	7 912 578,00
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	6 796 320,00	2 386 334,00	3 011 883,00
Dlhodobé záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	0,00	0,00	0,00
Záväzky zo sociálneho fondu	370 662,00	377 186,00	382 249,00
Ostatné dlhodobé záväzky	0,00	455 475,00	937 384,00
Odložený daňový záväzok	3 805 113,00	3 708 077,00	3 581 062,00
Krátkodobé záväzky	5 489 847,00	8 815 619,00	23 817 785,00
Záväzky z obchodného styku	1 234 058,00	2 319 530,00	5 127 006,00
Nevyfakturované dodávky	0,00	0,00	0,00
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	2 831 549,00	1 107 013,00	3 004 727,00
Ost. záväzky v rámci konsol. celku	69,00	3 525,00	3 525,00
Záväzky voči spol. a združeniu	25 786,00	524 949,00	26 352,00
Záväzky voči zamestnancom	39 578,00	42 948,00	45 952,00
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	43 149,00	44 500,00	57 491,00
Daňové záväzky a dotácie	37 844,00	61 808,00	21 411,00
Ostatné záväzky	1 277 814,00	4 711 346,00	15 531 321,00
Bankové úvery a výpomoci	10 786 428,00	13 628 755,00	18 656 865,00
Bankové úvery dlhodobé	8 649 595,00	10 782 076,00	11 925 384,00
Bežné bankové úvery	2 136 833,00	2 846 679,00	6 731 481,00
Časové rozlíšenie	575,00	5 057,00	34 179,00
Výdavky budúcich období	233,00	5 057,00	34 179,00
Výnosy budúcich období	342,00	0,00	0,00

Vývoj pasív v absolútnom vyjadrení



Vývoj štruktúry pasív



Výkaz ziskov a strát v EUR

	2019	2018	2017
Výnosy z hospodárskej činnosti	12 442 647,00	5 312 705,00	14 774 482,00
Tržby z predaja tovaru	0,00	0,00	129 048,00
Tržby z predaja výrobkov a služieb	2 433 712,00	3 193 536,00	4 085 024,00
Tržby z predaja dlhodob. nehm. hmot. majetku a materiálu	3 045 715,00	213 417,00	1 301 223,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činn.	6 963 220,00	1 905 752,00	9 259 187,00
Náklady na hospodársku činnosť	19 586 498,00	12 195 033,00	19 103 453,00
Náklady na predaný tovar	0,00	0,00	129 048,00
Spotreba materiálu, energie	396 389,00	294 091,00	312 955,00
Služby	3 707 426,00	3 986 609,00	3 821 348,00
Mzdové náklady	1 159 787,00	1 164 102,00	1 121 727,00
Odmeny členom orgánov spol.	170 928,00	133 430,00	63 984,00
Náklady na soc. poistenie	423 580,00	415 059,00	387 735,00
Sociálne náklady	18 891,00	16 612,00	15 795,00
Dane a poplatky	34 754,00	61 204,00	32 363,00
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	1 584 227,00	1 456 638,00	484 035,00
Zost. Cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	3 478 690,00	212 026,00	3 208 211,00
Opravné položky k pohľadávkam	1 113 032,00	1 065 328,00	154 037,00
Ostatné náklady na hospod. činnosť	7 498 794,00	3 389 934,00	9 372 215,00
Výsledok hosp. z hosp. činnosti	-7 143 851,00	-6 882 328,00	-4 328 971,00
Výnosy z finančnej činnosti	14 509 344,00	25 997 753,00	10 793 371,00
Tržby z predaja cen. papierov a pod.	9 967 778,00	23 160 000,00	6 300 000,00
Výnosy z dlhod. finan. majetku	4 135 783,00	1 976 278,00	3 401 626,00
Výnosové úroky	209 001,00	308 056,00	366 393,00
Kurzové zisky	196 782,00	553 419,00	725 352,00
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0,00	0,00	0,00
Náklady na finančnú činnosť	8 952 093,00	22 546 634,00	7 433 646,00
Predané cenné papiere a podiely	7 638 306,00	21 050 822,00	6 300 000,00
Nákladové úroky	388 979,00	760 285,00	1 034 904,00
Kurzové straty	266 037,00	709 844,00	17 189,00
Ost. náklady na finan. činnosť	658 771,00	25 683,00	51 553,00
Výsledok hosp. z fin. činnosti	5 557 251,00	3 451 119,00	3 359 725,00
Výsledok hosp. za ÚO pred zdanením	-1 586 600,00	-3 431 209,00	-969 246,00
Daň z príjmov	98 593,00	128 069,00	-427 949,00
- splatná	1 557,00	1 054,00	4 127,00
- odložená	97 036,00	127 015,00	-432 076,00
Výsledok hosp. za účt. obd.po zd.	-1 685 193,00	-3 559 278,00	-541 297,00

VIII. SOCIÁLNY PROGRAM, SOCIÁLNA STAROSTLIVOSŤ

Za každým čiastkovým úspechom stoja ľudia, ktorí sú rovnako v centre záujmu spoločnosti ako naši interní obchodní partneri. Jednou zo zložiek motivácie zamestnancov je aj každoročná realizácia sociálneho programu, ktorý je súčasťou sociálnej politiky našej spoločnosti. Tá je zameraná na zabezpečenie sociálnych istôt zamestnancov, regeneráciu pracovnej sily, ako aj prehľbovanie vedomostí a obchodných zručností.

Medzi významné formy výhod pre našich zamestnancov patrí príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie, voľný vstup do fitnesscentra , príspevok na stravovanie, príspevok na rekreáciu na Slovensku, zabezpečenie odborných školení a predplatné odborných časopisov a literatúry prístupných pre našich zamestnancov.

IX. AKTIVITY A ČINNOSTI NA ROK 2020

- ❖ Implementácia a support licencií SAP a Lotus, ORACLE spoločnostiam v skupine podnikov,
- ❖ rozvíjanie profesionálnej podpory a odborného poradenstva spoločnostiam v skupine pri dosahovaní čo najvyššej produktivity práce, hospodárnosti a ziskovosti ,
- ❖ odborná pomoc s riadením spoločností v skupine,
- ❖ hľadanie nových investičných možností aj v nových odvetviach hospodárstva a na nových trhoch,
- ❖ zavedenie nového systému elektronickej evidencie zmlúv a dokumentov spoločnosti.

Plánované výsledky hospodárenia Spoločnosti	Rok 2020 v EUR
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu z toho:	3 199 716
Tržby z predaja tovaru	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0
Tržby z predaja služieb	2 734 951
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	464 765
Náklady na hospodársku činnosť spolu z toho:	9 488 027
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	253 938
Služby	4 547 744
Osobné náklady	1 686 540
Dane a poplatky	26 500
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	1 977 296
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	0
Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	749 918
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	246 091
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-6 288 311
Výnosy z finančnej činnosti spolu z toho: + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	5 771 340
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	0
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	5 636 816
Výnosové úroky	74 524
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	60 000
Náklady na finančnú činnosť spolu z toho: + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	423 784
Predané cenné papiere a podiely	0
Nákladové úroky	365 856
Ostatné náklady na finančnú činnosť	57 928
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (r. 29 - r. 45)	5 347 556
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	-940 755
Daň z príjmov	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-940 755

X. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku vyplynula pre spoločnosť Optifin Invest, s. r. o., v zmysle § 22 ods. 10 zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov po prvýkrát za rok 2008.

Konsolidovaná účtovná závierka sa v zmysle ustanovenia § 22 ods. 1 zákona o účtovníctve zostavuje podľa zásad a metód ustanovených Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem a Nariadenia Komisie (ES) č. 1725/2003 o prijatí určitých medzinárodných účtovných noriem v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 v znení neskorších nariadení.

XI. INFORMÁCIE O VÝZNAMNÝCH SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA AŽ DO DŇA SCHVÁLENIA ZOSTAVENEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2019 až do dňa schválenia zostavenej účtovnej závierky nastali nasledovné významné udalosti:

- Dňa 1.1.2020 Spoločnosť podpísala Dohodu o odpustení dlhu, na základe ktorej veriteľ A.B.F. Invest s.r.o. Spoločnosti odpustil dlh v celkovej výške 401.720,- EUR.
- Dňa 08.02.2020 bol v OR SR vykonaný zápis o navýšení základného imania dcérskej spoločnosti ZLH Plus, a.s. Spoločnosťou vo výške 420.000,- EUR.
- Dňa 13.02.2020 Spoločnosť predala 100 % podiel v spoločnosti L&B SHIPPING, s.r.o. tretej strane.
- Dňa 13.03.2020 Spoločnosť na základe Rozhodnutia jediného spoločníka rozhodla o navýšení vlastného imania kapitálovým vkladom do dcérskej spoločnosti TREVA s.r.o. vo výške 2.993.000,- EUR, za účelom zvýšenia finančnej stability dcérskej spoločnosti. Úhrada kapitálového vkladu bola zrealizovaná formou zápočtu s pohľadávkami voči dcérskej spoločnosti.
- Dňa 13.03.2020 Spoločnosť obstarala formou leasingu osobný automobil Škoda Superb v celkovej obstarávacej cene 32.198,- EUR bez DPH.
- Dňa 26.03.2020 Spoločnosť podpísala Dodatok č. 2 k Zmluve o splátkovom úvere č. S02406/2015 zo dňa 22.12.2015 s Tatra banka, a.s., na základe ktorého sa presunula jedna kvartálna splátka istiny úveru vo výške 347.827,- EUR splatná 31.03.2020 na konečný deň splatnosti úveru.

- Dňa 26.03.2020 Spoločnosť podpísala Dodatok č. 2 k Zmluve o splátkovom úvere č. S01215/2018 zo dňa 07.12.2018 s Tatra banka, a.s., na základe ktorého sa presunula jedna kvartálna splátka istiny úveru vo výške 85.000,- EUR splatná 31.03.2020 na konečný deň splatnosti úveru.
- Dňa 28.04.2020 Spoločnosť podpísala Dodatok č. 1 k Zmluve o kúpe na splátky lietadla Citation XLS+ s RBI Leasing GmbH, na základe ktorej sa posunuli dve kvartálne splátky istiny splatné 4/2020 a 7/2020 na 9/2020 a konečná splatnosť v rámci Zmluvy sa posunula o dva kvartály na 9/2027.
- Dňa 06.05.2020 Spoločnosť podpísala Dodatok č. 1 k Zmluve o kúpe na splátky lietadla Hawker s Raiffeisen-Leasing Equipment Finance GmbH, na základe ktorej sa posunula jedna kvartálna splátka istiny splatná 4/2020 a zostávajúca časť istiny splatná 7/2020 na 9/2020. Zároveň sa zostávajúca časť istiny k 30.06.2020 pretransformuje z meny USD na menu EUR a predĺži sa konečná splatnosť istiny o dva roky do 9/2022, pričom zostávajúca časť istiny sa bude splácať kvartálne.
- Spoločnosť ako spoludlžník podpísala dňa 30.06.2015 formou notárskej zápisnice Zmluvu o pristúpení k záväzkom spoločnosti Railway Casted Components a.s. voči veriteľovi Exportno-importná banka SR vo výške 12.571 TEUR, vyplývajúcich z Úverovej zmluvy č. 012/2012/ÚZ zo dňa 04.09.2012 v znení Dodatkov 1 až 7 a z Úverovej zmluvy č. 024/2013/ÚZ zo dňa 30.09.2013 v znení Dodatkov 1 až 3. V tejto súvislosti zároveň Spoločnosť podpísala dňa 13.07.2015 s Exportno-importnou bankou SR Zmluvu o splátkach, na základe ktorej boli rozvrhnuté pravidelné splátky dlžnej sumy s konečnou splatnosťou do 31.12.2021. Dňa 31.03.2020 Spoločnosť podpísala formou notárskej zápisnice Dodatok č. 2 k Zmluve o splátkach zo dňa 13.7.2015, ktorým sa posunuli tri mesačné splátky splatné 3/2020, 4/2020 a 5/2020 na 6/2020 a predĺžila sa konečná splatnosť o tri mesiace do 31.05.2023.
- Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny a koronavírusu. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

XII. OBLASŤ VÝSKUMU A VÝVOJA

V priebehu roka 2019 Spoločnosť nevynaložila žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

XIII. VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Zamestnanci sú oboznámení s prevádzkovo-bezpečnostnými predpismi a pracovnými postupmi na všetkých úrovniach riadenia. Spoločnosť všetky činnosti spojené s odpadovým hospodárstvom v plnom rozsahu zabezpečuje prostredníctvom externých spoločností.

XIV. NÁVRH ŠTATUTÁRNYCH ZÁSTUPCOV NA ROZDELENIE ZISKU PRE VALNÉ ZHROMAŽDENIE

Navrhujeme valnému zhromaždeniu Spoločnosti naložiť s celou dosiahnutou stratou za rok 2019 v sume -1.685.193 € takto:

Celú dosiahnutú stratu v sume -1.685.193 € započítať s nerozdeleným ziskom minulých rokov.

XV. DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE



AZ AUDITING

***Dodatok správy nezávislého audítora
spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti Optifin Invest s.r.o. Bratislava
k výročnej správe***

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Bratislava (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, uvedenú v bode XVI. Účtovná závierka 2019 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 10. júla 2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa



AZ AUDITING

nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.*
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.*
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.*
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.*
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.*



AZ AUDITING

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- *informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- *výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 28. septembra 2020

*Ing. Jana Bezúchová
Licencia UDVA číslo 1003*

AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia UDVA 401
spoločnosť je zapísaná v OR
Okresného súdu Bratislava I,
Oddiel S.r.o., vložka č. 115955/B

XVI. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2019

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k 31.12.2019 (Úč POD)

V Bratislave 30.09.2020



Ing. Miroslav Betík
konateľ spoločnosti



JUDr. Ľudovít Wittner
konateľ spoločnosti

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2019

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

SK NACE

7 0 2 2 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 9
do 1 2 2 0 1 9

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 8
do 1 2 2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O p t i f i n I n v e s t s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

R u s o v s k á c e s t a 1

PSČ

8 5 1 0 1

Obec

B r a t i s l a v a

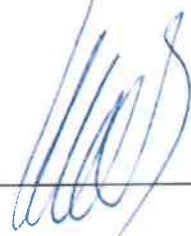
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a
o d d i e l s. r. o., v l o ž k a 1 6 2 5 2 / Z

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 29. mája 2020	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  
-------------------------------------	----------------	--

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	161 855 636	20 442 987	141 412 649	148 668 382
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	144 551 296	14 008 976	130 542 320	132 124 915
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 590 070	2 170 937	419 133	364 259
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 256 006	2 014 730	241 276	364 259
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	156 207	156 207	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	177 857	0	177 857	0
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	40 928 608	11 808 039	29 120 569	26 027 853
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 066 459	0	2 066 459	2 066 459
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	17 108 602	2 479 742	14 628 860	15 259 273
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	21 487 850	9 328 297	12 159 553	5 103 649
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	102 298	0	102 298	106 710
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	163 399	0	163 399	3 491 762
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	101 032 618	30 000	101 002 618	105 732 803
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	97 824 650	0	97 824 650	87 737 542
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	2 757 968	0	2 757 968	12 453 764
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	1 406 000
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	155 497
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	450 000	30 000	420 000	3 980 000
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	17 190 962	6 434 011	10 756 951	16 426 624
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 850	0	5 850	90 200
B.I.1.	Material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 786	0	5 786	90 196
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Živiatá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	64	0	64	4
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	408 092	27 382	380 710	356 313
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	408 092	27 382	380 710	356 313
I.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
I.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
I.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	408 092	27 382	380 710	356 313
2.	Čistá hodnota zákažky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odpísané daňové pohľadávky (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	14 213 343	6 406 629	7 806 714	14 628 521
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 202 455	0	2 202 455	5 140 092
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 274 310	0	1 274 310	1 896 055
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	2 853 923
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	928 145	0	928 145	390 114
2.	Čistá hodnota záručky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	3 997 018	0	3 997 018	5 637 050
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	3 352 775
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 360A, 398A) - /391A/	61	501 959	0	501 959	164 000
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	0	0	0	0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 511 911	6 406 629	1 105 282	334 604
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 563 677	0	2 563 677	1 351 590
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 350	0	8 350	7 723
2.	Účty v bankách (321A, 22X, +/- 261)	73	2 555 327	0	2 555 327	1 343 867

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	3 Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	113 378	0	113 378	116 843
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	16 935	0	16 935	27 815
	2. Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	95 124	0	95 124	84 863
	3. Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
	4. Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 319	0	1 319	4 165

DIČ: 2020269570	IČO: 35735457	Súvaha Úč POD 1 01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	141 412 649	148 668 382
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	114 019 845	119 119 449
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	43 675 990	43 675 990
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	43 675 990	43 675 990
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	400 000	400 000
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	400 000	400 000
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	51 943 333	49 357 743
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	48 796 549	46 210 959
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	3 146 784	3 146 784
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	19 685 715	29 244 994
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	19 685 715	29 244 994
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-1 685 193	-3 559 278
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	27 392 229	29 543 876
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	10 972 095	6 927 072
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	6 796 320	2 386 334
1.9.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2020269570		IČO: 35735457		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
I.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	
I.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	6 796 320	2 386 334	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	370 662	377 186	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	455 475	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odošľaný daňový záväzok (481A)	117	3 805 113	3 708 077	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	8 649 595	10 782 076	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 489 847	8 815 619	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 234 058	2 319 530	
I.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	38 877	1 089 205	
I.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0	
I.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 195 181	1 230 325	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 831 549	1 107 013	

DIČ: 2020269570	IČO: 35735457	Súvaha úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	69	3 525
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 475A, 479A)	130	25 786	524 949
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	39 578	42 948
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	43 149	44 500
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	37 844	61 808
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 277 814	4 711 346
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	143 859	172 430
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	71 094	91 855
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	72 765	80 575
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 136 833	2 846 679
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	575	5 057
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	233	5 057
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	342	0

DIČ: 2020269570		IČO: 35735457	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	16 746 274	28 637 870
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	12 442 647	5 312 705
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 433 712	3 193 536
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 045 715	213 417
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 963 220	1 905 752
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	19 586 498	12 195 033
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	396 389	294 091
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 707 426	3 986 609
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 773 186	1 729 203
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 159 787	1 164 102
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	170 928	133 430
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	423 580	415 059
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	18 891	16 612
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	34 754	61 204
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 584 227	1 456 638
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 584 227	1 456 638
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 478 690	212 026
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 113 032	1 065 328

DIČ: 2020269570		IČO: 35735457		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 498 794	3 389 934	
---	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-7 143 851	-6 882 328	
-	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	-1 670 103	-1 087 164	
--	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	14 509 344	25 997 753	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	9 967 778	23 160 000	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	4 135 783	1 976 278	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	4 135 783	1 976 278	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	209 001	308 056	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	156 115	248 820	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	52 886	59 236	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	196 782	553 419	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0	
--	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 952 093	22 546 634	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	7 638 306	21 050 822	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	388 979	760 285	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	113 549	72 658	

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	275 430	687 627
Q.	Kurzové straty (563)	52	266 037	709 844
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	658 771	25 683
...	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	5 557 251	3 451 119
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-1 586 600	-3 431 209
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	98 593	128 069
R.1.	Daň z príjmov - splatná (591, 595)	58	1 557	1 054
2.	Daň z príjmov - odložená (+/-) (592)	59	97 036	127 015
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-1 685 193	-3 559 278

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená 10.12.1997 a do obchodného registra bola zapísaná 17.12.1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro, vložka číslo: 16252/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- vedenie účtovníctva
- prenájom bytových a nebytových priestorov spojených s doplnkovými službami – obstarávateľské služby spojené so správou bytového a nebytového fondu,
- prenájom lietadiel,
- reklamná a propagačná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu,
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	22
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	21
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. septembra 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. júna 2019 a 30. decembra 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 05. decembra 2019 schválilo spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o. číslo licencie UDVA 401, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a overenie súladu Výročnej správy s individuálnymi finančnými výkazmi Spoločnosti za uvedené obdobie.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Ing. Miroslav Betík
JUDr. Ľudovít Wittner

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2019 bola takáto:

	podiel na základom imaní EUR	%	hlasovacie práva %
JUDr. Michal Lazar, Strmý vršok 173, Bratislava	21 837 995	50	50
Ing. Alexej Beljajev, Ľubovnianska 3195/4, Bratislava	21 837 995	50	50
spolu	43 675 990	100	100

Základné imanie spoločnosti bolo zvýšené na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 12.10.2018 o sumu 32.675.990,- EUR formou prevzatia záväzku za nový vklad spoločníkov spoločnosti. Navýšenie základného imania bolo do 31.12.2018 zapísané v obchodnom registri.

Štruktúra a podiely na základnom imaní pred zvýšením základného imania sú uvedené nižšie :

Spoločníci do dňa navýšenia základného imania		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločníci	Dátum zmeny	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
JUDr. Michal Lazar	12.októbra 2018	5 500 000	50	50	-
Ing. Alexej Beljajev	12.októbra 2018	5 500 000	50	50	-
Spolu	x	11 000 000	100	100	-

Základné imanie spoločnosti bolo zvýšené na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 27.06.2018 o sumu 7.000.000,- EUR formou peňažného vkladu spoločníkov spoločnosti. Navýšenie základného imania bolo do 31.12.2018 zapísané v obchodnom registri.

Štruktúra a podiely na základnom imaní pred zvýšením základného imania sú uvedené nižšie :

Spoločníci do dňa navýšenia základného imania		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločníci	Dátum zmeny	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
JUDr. Michal Lazar	26.júna 2018	2 000 000	50	50	-
Ing. Alexej Beljajev	26.júna 2018	2 000 000	50	50	-
Spolu	x	4 000 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Zostavenie riadnej účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 – 10 rokov	lineárna	10 - 20
Oceniteľné práva (licencia)	10 rokov	lineárna	10

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. **Predpokladaná** doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30 – 123 rokov	lineárna	0,81 – 3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 10 rokov	lineárna	10 – 50
Dopravné prostriedky	4 – 7 rokov	lineárna	14,29 – 25
Lietadlo	12 – 20 rokov	lineárna	5 – 8,33
Vrtuľník	30 – 40 rokov	lineárna	2,5 – 3,33

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Podiely, ktoré spoločnosť eviduje vo svojom účtovníctve ku dňu účtovnej závierky sú ocenené metódou vlastného imania.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2019 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2019 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Dlhodobé pohľadávky sú vykázané ku dňu účtovnej závierky na ich súčasnú hodnotu. Rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky a jej súčasnou hodnotou je vykázané vytvorením opravnej položky k pohľadávke.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku proti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

(k) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový a majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(l) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(m) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2019 neúčtovala o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(q) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2019 neúčtovala o derivátových operáciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(t) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena **nakúpená**.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(u) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

(v) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť k 31.12.2019 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov osobné motorové vozidlo v celkovej obstarávacej cene 180.410,- EUR (zostatková cena k 31.12.2019: 85.909,- EUR, k 31.12.2018: 111.682,- EUR). Uvedené osobné motorové vozidlo je predmetom finančného lízingu poskytnutého Tatra-leasing, s.r.o.. Uvedené motorové vozidlo je až do splatenia celej výšky istiny predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť k 31.12.2019 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov vrtuľník Agusta v celkovej obstarávacej cene 1.306.134,- EUR (zostatková cena k 31.12.2019: 1.222.414,- EUR, k 31.12.2018: 1.262.599,- EUR). Uvedený vrtuľník je predmetom finančného lízingu poskytnutého Tatra-leasing, s.r.o.. Uvedený vrtuľník je až do splatenia celej výšky istiny predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť k 31.12.2019 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov lietadlo obstarané kúpou na splátky v roku 2008 v obstarávacej cene 9.678.926,- EUR (zostatková cena k 31.12.2019: 2.596.456,- EUR, k 31.12.2018 : 3.029.842,- EUR).

Uvedené lietadlo je až do splatenia celej výšky záväzku predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť na základe vypracovaného znaleckého posudku prehodnotila k 31.12.2015 zostatkovú účtovnú hodnotu lietadla. Znalec stanovil trhovú hodnotu lietadla v sume 4 330 000,-. Porovnaním zostatkovej ceny účtovnej a stanovenej

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

hodnoty znalcom vytvorila spoločnosť opravnú položku k lietadlu vo výške 3 997 717,-. Tvorba opravnej položky bola vykázaná v roku 2015 na ľarchu nákladov spoločnosti.

Spoločnosť k 31.12.2019 vykazuje v rámci dlhodobého majetku historickú budovu v celkovej obstarávacej cene 7.785.675,- EUR (zostatková cena k 31.12.2019: 7.374.231,- EUR, k 31.12.2018: 7.437.530,- EUR), technické zhodnotenie tejto budovy v celkovej obstarávacej cene 8.235.944,- EUR (zostatková cena k 31.12.2019: 6.533.613,- EUR, k 31.12.2018: : 6.945.412,- EUR) a pozemky pod budovou v celkovej obstarávacej cene 2.066.459,- EUR. Budova je ku dňu 31.12.2019 v stave ukončenia hlavnej rekonštrukcie. Na uvedenú budovu a pozemky je zriadené záložné právo v prospech OTP Banka Slovensko, a.s..

Spoločnosť v roku 2019 obstarala formou kúpy na splátky lietadlo Cessna Citation XLS+ v obstarávacej cene 8.013.561,- EUR (zostatková cena k 31.12.2019: 7.790.962,- EUR). Uvedené lietadlo je až do splatenia celej výšky záväzku predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť v roku 2019 obstarala výpočtovú techniku a elektroniku v celkovej obstarávacej cene 10.613,- EUR.

Spoločnosť v roku 2019 vyradila z dôvodu predaja byt a garáž v zostatkovej hodnote 116.676 EUR, osobné motorové vozidlo v zostatkovej hodnote 2.138,- EUR, výpočtovú techniku v zostatkovej hodnote 935,- EUR a nábytok a inventár v zostatkovej hodnote 31.514,- EUR.

Spoločnosť v roku 2019 vyradila z dôvodu predaja nehnuteľností v zostatkovej hodnote 3.328 363,- EUR, nehnuteľnosti boli účtované na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 29.708 TEUR (2018: 33.812 TEUR).

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy pre tieto riziká:

1. Poistenie majetku

- Nehnuteľný majetok	poistná suma	10.600	TEUR *
- Hnuteľný inv .majetok	poistná suma	465	TEUR *
- Stavebné úpravy nehnuteľ. majetku	poistná suma	1.094	TEUR *
- Stavebné súčasti	poistná suma	20	TEUR *
- Sklené výplne	poistná suma	20	TEUR *
- Umelecké diela	poistná suma	73	TEUR
- Peniaze a cennosti	poistná suma	200	TEUR
- Náklady na odvoz sutín	poistná suma	100	TEUR *
- Náklady na demontáž al. remontáž	poistná suma	30	TEUR *
- Elektronika	poistná suma	65	TEUR
- Technologické súčasti stavieb	poistná suma	1.050	TEUR

* Ide o nakumulovanú poistnú sumu za všetky miesta poistenia

2. Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu

- Všeobecná zodpovednosť	poistná suma	1.100	TEUR
- Regresy z titulu pracovných úrazov	poistná suma	100	TEUR
- Nehnuteľnosti v nájme	poistná suma	500	TEUR
- Veci prevzaté	poistná suma	200	TEUR

3. Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti

- Zodpovednosť	poistná suma	10.000	TEUR
----------------	--------------	--------	------

4. Poistenie dopravných prostriedkov (lietadiel a helikoptérov)

- Poistenie zodpovednosti - lietadlo (OM -OIG)	poistná suma	105.000	TEUR
- helikoptéra	poistná suma	12.500	TEUR
- lietadlo (OM-BLS)	poistná suma	100.000	TUSD
- Havarijné poistenie - lietadlo (OM-OIG)	poistná suma	4.500	TUSD
- helikoptéra	poistná suma	2.370	TEUR
- lietadlo (OM-BLS)	poistná suma	8.600	TUSD

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

5. <u>Poistenie dopravných prostriedkov (motorových vozidiel)</u>			
-	povinné zmluvné poistenie - limity poistenia Kooperatíva:		
a)	škody na zdraví	6.000	TEUR
b)	vecné škody	6.000	TEUR
-	povinné zmluvné poistenie – limity poistenia Allianz:		
a)	škody na zdraví	5.000	TEUR
b)	vecné škody	1.000	TEUR
-	havarijné poistenie Kooperatíva	poistná suma	1.524 TEUR
-	havarijné poistenie Allianz	poistná suma	436 TEUR

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	25 603 584

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá suma 1.782.331,- EUR z dôvodu zvýšenia základného imania v dcérskom podniku VIKING, s.r.o. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, sume 324.000,- EUR z dôvodu zvýšenia základného imania spoločnosti VÚOOD, a.s., v ktorom má spoločnosť 35,21 % podiel a suma 100,- EUR z dôvodu zvýšenia fondu stability dcérskej spoločnosti Optifasion s.r.o. v likvidácii, v ktorom má spoločnosť 100 % podiel. Z dôvodu precenenia podielov metódou vlastného imania pripadá 4.909.562,- EUR na dcérsky podnik TATRAVAGÓNKA a.s., v ktorom má Spoločnosť 50 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 368.470,- EUR na dcérsky podnik G&S Rail Investments GmbH, v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 889.385,- EUR na dcérsky podnik ZLH Plus, a.s., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 678.014,- EUR na dcérsky podnik EBA, s.r.o. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 494.490,- EUR na spoločnosť TREVA, s.r.o., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 267.222,- EUR na spoločnosť Optifin Real, a.s., v ktorom má Spoločnosť 66,7 % podiel.

Z úbytkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá z dôvodu predaja 35,21 % akcií v spoločnosti VÚOOD a.s. suma 324.000,- EUR, suma 1.085.995,- EUR z dôvodu predaja 80 % akcií v spoločnosti Formfix Ltd a suma 1.782.331,- EUR z dôvodu predaja 100 % obchodného podielu v spoločnosti VIKING s.r.o., suma 9.102.686,- EUR z dôvodu predaja 50% akcií v spoločnosti INTEGRA CAPITAL a.s. a suma 642.402,- EUR z dôvodu ukončenia likvidácie 100 % dcérskej spoločnosti Optifasion s.r.o. v likvidácii. Z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá úbytok dlhodobého finančného majetku v sume 593.110,- EUR na spoločnosť VÍTKOVICE GEARWORKS a.s. v ktorom má Spoločnosť 50 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 160.129,- EUR na dcérsky podnik Optifin Energo, s.r.o., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 60,- EUR na dcérsky podnik L&B Shipping, s.r.o. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 253.824,- EUR na spoločnosť ZTS Sabinov a.s., v ktorom má Spoločnosť 69,56 % podiel na hlasovacích právach.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Optifin Real, a.s.	66,7	66,7	463 764	381 384	309 331
ZLH Plus, a.s.	100	100	3 152 644	525 624	3 152 644
TREVA s.r.o.	100	100	5 477 751	509 360	5 477 751
Express Group, a.s.	100	100	-2 534 422	671 051	0
L&B Shippin, s.r.o.	100	100	2 692	-60	2 692
Optifin Energo, s.r.o.	100	100	1 725 979	139 871	1 725 979
TATRAVAGÓNKA, a.s.	50	50	141 192 264	14 819 124	70 596 132
EBA, s.r.o.	100	100	8 825 402	2 027 565	8 825 402
G&S Rail Investments, Švajčiarsko	100	100	6 167 397	-23 495	6 167 397
ZŤS Sabinov, a.s.	29,84	69,56	5 312 956	-849 633	1 567 322
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
VÍTKOVICE GEARWORKS a.s.	50	50	5 515 936	-1 256 616	2 757 968
Dlhodobý finančný majetok spolu					100 582 618

Na 2 ks listinných cenných papierov v nominálnej hodnote 2.000.000,- EUR, emitovaných dcérskou spoločnosťou Express Group, a.s. a na 100 % podiel spoločnosti EBA, s.r.o., Bratislava bolo zriadené v prospech banky záložné právo:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 825 402

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Optifin Real, a.s.	66,7	66,7	63 132	-3 222	42 109
ZLH Plus, a.s.	100	100	2 263 259	-78 697	2 263 259
OPTIFASHION, s.r.o.	100	100	27	-84	27
Formfix Limited	80	100	1 357 494	-7 526	1 085 995
TREVA s.r.o.	100	100	4 983 261	202 665	4 983 261
VIKING, s.r.o.	100	100	-1 217 005	-250 513	0
Express Group, a.s.	100	100	-3 205 473	-3 227 788	0
L&B Shippin, s.r.o.	100	100	2 752	-62	2 752
Optifin Energo, s.r.o.	100	100	1 886 108	164 875	1 886 108
TATRAVAGÓNKA, a.s.	50	50	131 373 140	11 190 569	65 686 570
EBA, s.r.o.	100	100	8 147 388	1 115 622	8 147 388
G&S Rail Investments, Švajčiarsko	100	100	5 798 927	-22 531	5 798 927
VÚOOD, a.s.	29,6	71,93	-416 099	619	0
ZŤS Sabinov, a.s.	29,84	69,56	6 173 377	-673 691	1 821 146
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
INTEGRA CAPITAL a.s.	50	50	18 205 372	-79 886	9 102 686
VÍTKOVICE GEARWORKS a.s.	50	50	6 702 155	21 635 773	3 351 078
Dlhodobý finančný majetok spolu					
					104 171 306

Pozn.:

Precenenie k 31.12.2019

Precenenie obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných závierok dcérskych spoločností a pridružených podnikov k 31.12.2019, s výnimkou obchodných podielov podnikov G&S Rail Investments Švajčiarsko, ktoré vychádza z ich predbežných účtovných závierok.

Spoločnosť ako jediný spoločník rozhodla dňa 04.06.2019 o zvýšení základného imania spoločnosti VIKING, s.r.o. formou prevzatia záväzku na nový vklad o sumu 1.782.331,- EUR, uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 16.07.2019 v obchodnom registri.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Spoločnosť na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia VÚOOD a.s. zo dňa 15.07.2019 sa podieľala na zvýšení základného imania spoločnosti VÚOOD a.s. upísaním novej akcie v nominálnej hodnote 324.000,- EUR, uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 07.09.2019 v obchodnom registri.

Spoločnosť predala dňa 30.04.2019 50 % akcií v spoločnosti INTEGRA CAPITAL a.s., čím Spoločnosti zanikol podiel na majetku uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť predala dňa 06.08.2019 80 % akcií v spoločnosti Formfix Ltd., čím Spoločnosti zanikol podiel na majetku uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť predala dňa 08.07.2019 100 % obchodný podiel v spoločnosti VIKING, s.r.o., čím Spoločnosti zanikol podiel na majetku uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť predala dňa 02.10.2019 35,21 % akcií v spoločnosti VÚOOD, a.s., čím Spoločnosti zanikol podiel na majetku uvedenej spoločnosti.

Dňa 13.11.2019 bola ukončená likvidácia 100 % dcérskej spoločnosti OPTIFASHION s.r.o. v likvidácii a týmto dňom bola spoločnosť vymazaná z Obchodného registra SR.

Pozn.:

Precenenie k 31.12.2018

Precenenie obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných závierok dcérskych, spoločných a pridružených podnikov k 31.12.2018, s výnimkou obchodných podielov podnikov G&S Rail Investments Švajčiarsko, ZLH Plus, a.s., INTEGRA CAPITAL a.s., ktoré vychádza z ich predbežných účtovných závierok.

Spoločnosť nadobudla dňa 12.04.2018 úpisom akcií 50 % obchodný podiel na základnom imaní v spoločnosti VÍTKOVICE GEARWORKS, a.s..

Spoločnosť nadobudla dňa 11.12.2018 49,38 % obchodný podiel na základnom imaní v spoločnosti TREVA s.r.o., čím sa stala jej 100 % vlastníkom.

Spoločnosť ako jediný spoločník rozhodla dňa 31.12.2018 o zvýšení základného imania spoločnosti TREVA s.r.o. formou prevzatia záväzku na nový vklad o sumu 2.280.000,- EUR, uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 08.03.2019 v obchodnom registri.

Spoločnosť predala dňa 29.01.2018 2,542 % obchodný podiel v spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a.s., čím Spoločnosti klesol podiel na majetku uvedenej spoločnosti na 50 %.

Spoločnosť predala dňa 26.06.2018 100 % obchodný podiel v spoločnosti BELAZ OCEAN SERVICES LIMITED, čím Spoločnosti zanikol podiel na majetku uvedenej spoločnosti.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	1 406 000	0	1 406 000	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	1 406 000	0	1 406 000	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

3. Zásoby

Spoločnosť ku dňu 31.12.2019 ani v priebehu roka 2019 netvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2019 nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2019 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2019 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	18 687	16 175	7 480	0	27 382
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	854 584	0	385 000	469 584	0
Iné pohľadávky	4 917 293	1 489 336	0	0	6 406 629
Pohľadávky spolu	5 790 564	1 505 511	392 480	469 584	6 434 011

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	408 092	0	408 092
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	408 092	0	408 092
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	930 828	1 271 627	2 202 455
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 997 018	0	3 997 018
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	501 959	0	501 959
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 091 107	6 420 804	7 511 911
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 520 912	7 692 431	14 213 343

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	375 000	0	375 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	375 000	0	375 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	539 081	4 601 011	5 140 092
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	5 590 443	46 607	5 637 050
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 082 926	2 269 849	3 352 775
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	164 000	854 584	1 018 584
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	334 604	4 917 293	5 251 897
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 711 054	12 689 344	20 400 398

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2019)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	47 007	9 422 076

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	8 350	7 723
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 229 461	1 018 131
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	325 866	325 736
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 563 677	1 351 590

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2019 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	16 935	27 815
Sprostredkovanie investície	16 321	24 481
Ostatné	614	3 334
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	95 124	84 863
Poistenie	13 893	9 924
Nájomné	10 406	6 014
Propagácia, reklama	44 639	5 448
Licencie	1 402	38 804
Ostatné	24 784	24 673
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 319	4 165
Obchodné poradenstvo	0	0
Ostatné	1 319	4 165
Spolu	113 378	116 843

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 1. 1. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	172 430	143 859	171 396	1 034	143 859
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	91 855	71 094	91 855	0	71 094
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	91 855	71 094	91 855	0	71 094
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	78 995	71 265	78 495	500	71 265
Iné	1 580	1 500	1 046	534	1 500
	80 575	72 765	79 541	1 034	72 765
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	80 575	72 765	79 541	1 034	72 765

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 1. 1. 2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2018 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	171 472	172 430	170 104	1 368	172 430
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	103 962	91 855	103 962	0	91 855
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	103 962	91 855	103 962	0	91 855
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	65 930	78 995	64 600	1 330	78 995
Iné	1 580	1 580	1 542	38	1 580
	67 510	80 575	66 142	1 368	80 575
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	67 510	80 575	66 142	1 368	80 575

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dlhodobé záväzky spolu	7 166 982	3 218 995
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 800 196	50
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 366 786	3 218 945
Krátkodobé záväzky spolu	5 489 847	8 815 619
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 373 499	7 523 353
Záväzky po lehote splatnosti	116 348	1 292 266

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 1 osobného auta a vrtuľníka. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019			31. 12. 2018		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	455 425	0	50	481 909	455 425	50
Finančný náklad	3 689	0	0	11 173	3 689	0
Spolu	459 114	0	50	493 082	459 114	50

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 1.308.322,05 EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	18 119 586	17 657 511
– zdaniteľné	0	0
	18 119 586	17 657 511
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	3 805 113	3 708 077
Zmena odloženého daňového záväzku	97 036	127 015
Zaúčtovaná ako náklad	97 036	127 015
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	377 186	382 249
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 571	5 466
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 571</i>	<i>5 466</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>12 095</i>	<i>10 529</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	370 662	377 186

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery							
Zmluva o splátkovom úvere č. S01215/2018 Tatra banka	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2023	1 105 000	1 105 000	1 360 000
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 OTP Banka Slovensko, a.s.	EUR	vid' časť I bod 1		31.10.2024	4 762 000	4 762 000	5 596 000
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015 Tatra banka	EUR	vid' časť I bod 1		30.9.2022	2 782 595	2 782 595	3 826 076
					8 649 595	8 649 595	10 782 076
Krátkodobé bankové úvery							
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015 Tatra banka	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2020	1 043 481	1 043 481	1 391 308
Zmluva o splátkovom úvere č. S01215/2018 Tatra banka	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2020	255 000	255 000	340 000
Kreditné platobné karty	EUR	vid' časť I bod 1		20.1.2020	4 352	4 352	3 371
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 OTP Banka	EUR	vid' časť I bod 1		31.10.2020	834 000	834 000	1 112 000
					2 136 833	2 136 833	2 846 679
Spolu					10 786 428	10 786 428	13 628 755

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky							
Raiffeisen Leasing Aircraft	USD	LIBOR + 1,7 %		30.9.2022	2 257 567	2 009 585	2 675 474
Dlhodobé pôžičky spolu USD		p.a.			<u>2 257 567</u>	<u>2 009 585</u>	<u>2 675 474</u>
RBI Leasing GbmH Aircraft	EUR	3M EURIBOR +		30.9.2027	4 769 668	4 769 668	0
Dlhodobé pôžičky spolu EUR		1,85 % p.a.			<u>4 769 668</u>	<u>4 769 668</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky							
Raiffeisen Leasing Aircraft - KD časť	USD	LIBOR + 1,7 %		30.9.2020	417 907	372 002	830 948
Krátkodobé pôžičky spolu USD		p.a.			<u>417 907</u>	<u>372 002</u>	<u>830 948</u>
RBI Leasing GbmH Aircraft - KD časť	EUR	3M EURIBOR +		30.9.2020	246 184	246 184	0
TREVA, s.r.o.	EUR	1,85 % p.a.		31.12.2020	496	496	0
Optifin Energo, a.s.ro.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2020	510 063	510 063	135 761
ZTS Sabinov a.s.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2020	39 987	39 987	80 807
EBA s.r.o.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2020	2 267 242	2 267 242	851 744
Ing. Alexej Beljajev	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2019	0	0	500 000
Formfix Ltd.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2019	0	0	34 000
A.B.F. Invest, s.r.o.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2020	400 000	400 000	0
Krátkodobé pôžičky spolu EUR					<u>3 463 972</u>	<u>3 463 972</u>	<u>1 602 312</u>
Krátkodobé finančné výpomoci							
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu					<u>x</u>	<u>10 615 227</u>	<u>x</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	233	5 057
Úroky	233	88
Ostatné	0	4 969
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	342	0
Nájomné	342	0
Spolu	575	5 057

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2019	2018
Nájomné a ostatné služby súvisiace s nájmom	883 450	706 560
Poplatky za poradenstvo a vedenie účtovníctva	1 250 055	2 126 123
Sprostredkovanie	0	50 000
Iné služby	300 207	310 853
Tržby za tovar	0	0
Spolu	2 433 712	3 193 536

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

V roku 2019 spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 963 220	1 905 752
Postúpenie pohľadávok	6 923 112	1 769 261
Náhrada prevádzkových škôd	8 466	42 834
Iné	31 642	93 657
Finančné výnosy, z toho:	14 509 344	25 997 753
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>196 782</i>	<i>553 419</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	195 328	21 218
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>14 312 562</i>	<i>25 444 334</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	4 135 783	1 976 278
Výnosové úroky	209 001	308 056
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	9 967 778	23 160 000

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 433 712	3 193 536
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 312 562	25 444 334
Čistý obrat celkom	<u>16 746 274</u>	<u>28 637 870</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 707 426	3 986 609
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>75 000</i>	<i>73 670</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	75 000	73 670
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>3 632 426</i>	 <i>3 912 939</i>
Školenia	94 156	26 750
Prevádzkovanie lietadla, helikoptéry, letecká preprava	1 239 091	1 326 997
Komunikácia (telefóny, dátové služby, IT)	409 162	425 295
Nájomné (vr. služieb súv. s nájmom)	88 445	98 869
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	291 912	408 859
Náklady na inzerciu, reklamu	141 097	227 130
Opravy a udržiavanie	568 264	627 606
Cestovné	29 859	29 158
Reprezentačné	499 492	479 081
Ostatné	270 948	263 194
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 7 498 794	 3 389 934
Manká a škody	0	80 644
Postúpené a odpísané pohľadávky	7 265 942	3 133 295
Poistenie	101 029	91 988
Neuplatnená DPH	123 383	81 142
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	8 440	2 865
 Finančné náklady, z toho:	 8 952 093	 22 546 634
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>266 037</i>	<i>709 844</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	239 961	1 243
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>8 686 056</i>	 <i>21 836 790</i>
Predané cenné papiere a podiely	7 638 306	21 050 822
Nákladové úroky	388 979	760 285
Bankové poplatky	16 369	25 683
Náklady na likvidáciu finančných investícií	642 402	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-1 586 601		100,00 %	-3 431 209		100,00 %
		-333 186	21,00 %		-720 554	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	6 583 073	1 382 445	-87,13 %	7 400 829	1 554 174	-45,30 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 895 339	-1 028 021	64,79 %	-5 878 677	-1 234 522	35,98 %
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	1 909 057	400 902	-11,68 %
Umorenie daňovej straty	-101 133	-21 238	1,34 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	7 414	1 557	-0,10 %	5 019	1 054	-0,03 %
Spolu	7 414	1 557	-0,10 %	5 019	1 054	-0,03 %
Splatná daň z príjmov		1 557	-0,10 %		1 054	-0,03 %
Odložená daň z príjmov		97 036	-6,12 %		127 015	-3,70 %
Celková daň z príjmov		98 593	-6,21 %		128 069	-3,73 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019	2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	2 684 379	3 134 379
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	12 782 755	14 925 618
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť v 06/2008 uzatvorila Dohodu o nájme o kúpe s Raiffeisen-Leasing Aircraft Finance GmbH., Hollandstrasse 11-13, 1020 Wien, predmetom, ktorej je Hawker 800XP, rok výroby 2003. Dohoda je uzatvorená na 16 rokov s pravidelnými kvartálnymi splátkami vo výške 207.737,- USD upravované vzhľadom na fluktuáciu LIBOR pre USD + 1,75% p.a. štvrťročne. Predávajúci je oprávnený zrušiť/ukončiť túto Dohodu v dôsledku opodstatnených dôvodov a to kedykoľvek a s okamžitým účinkom. Kupujúci nemá žiadne právo na postúpenie práv podľa tejto Dohody na tretie strany.

Spoločnosť v 09/2019 uzatvorila Kúpnu zmluvu na splátky s RBI Leasing GmbH., Mooslackengasse 12, 1090 Wien, predmetom, ktorej je Citation XLS+, rok výroby 2016. Dohoda je uzatvorená na 8 rokov s pravidelnými kvartálnymi splátkami vo výške 123.092,- EUR upravované vzhľadom na fluktuáciu 3M EURIBOR + 1,85% p.a. štvrťročne. Predávajúci je oprávnený zrušiť/ukončiť túto Dohodu v dôsledku opodstatnených dôvodov a to kedykoľvek a s okamžitým účinkom. Kupujúci nemá žiadne právo na postúpenie práv podľa tejto Dohody na tretie strany.

Spoločnosť má od Správy služieb diplomatického zboru, a.s. v nájme obchodné priestory nachádzajúce sa v budove na Panskej ulici 18 v Bratislave (LV č. 939), ktoré dlhodobé rekonštruoval za účelom využívania budovy na ďalší podnájom. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2022. Ročné nájomné predstavuje približne 24 TEUR. Zabezpečenie záväzkov z nájomnej zmluvy je formou depozitu vo výške 13 TEUR (výška polročného nájomného). Zmluvné strany sa dohodli, že nájom dohodnutý touto zmluvou sa končí: a) vzájomnou dohodou zmluvných strán, b) uplynutím dohodnutej doby nájmu, c) výpoveďou zo strany nájomcu alebo prenajímateľa – možné len z opodstatnených dôvodov. V zmysle č. VII sa nájomca zaviazal na vlastné náklady zvýšiť štandard predmetu nájmu vykonaním rekonštrukcie predmetu nájmu, kt. min. výška bude 28.800 TSKK, s kolaudáciou do 31.12.2008. V prípade, že v rámci rekonštrukcie predmetu nájmu, nájomca nepreinvestuje min. čiastku, ku ktorej sa touto zmluvou zaviazal, je povinný uhradiť prenajímateľovi rozdiel medzi prijatým záväzkom a skutočne preinvestovanou sumou ako zmluvnú pokutu. Pokuta je splatná v plnej výške, jednorázovo na účet prenajímateľa do 30 dní od platného kolaudačného rozhodnutia. (Suma reálne investovaná do rekonštrukcie je 1.086.982,30 EUR = 32.746.428,77 SK). V prípade, ak dôjde k predčasnemu ukončeniu nájomnej zmluvy zo strany prenajímateľa, zaväzuje sa prenajímateľ uhradiť nájomcovi pomernú časť investície, ktorú do predmetu nájmu vložil. V prípade, ak dôjde k ukončeniu nájomnej zmluvy zo strany prenajímateľa pred ukončením rekonštrukcie predmetu nájmu, uhradí prenajímateľ nájomcovi celú výšku investície, ktorú do dňa skončenia nájmu nájomca preukázateľne vložil do predmetu nájmu v súlade s podmienkami tejto zmluvy. Zmluva nerieši úhradu nákladov za rekonštrukciu v prípade ukončenia zmluvy výpoveďou nájomcu, alebo dohodou strán.

Spoločnosť si prenajíma od tretích osôb pakovacie miesta a garáže v zmysle uzatvorených zmlúv za nasledovných podmienok:

- 1) Carlton Property,s.r.o.; 1 PM Carlton nevyhradené; ročná fakturácia: 01.11.18-31.10.19 (12M); cena: 3000,- €; zmluva sa automaticky predlžuje na rovnaké obdobie, ak najneskôr 21 dní pred ukončením zmluvy nebude zmluva vypovedaná;
- 2) Carlton Property,s.r.o.; 3 PM Carlton vyhradené; polročná fakturácia : 01.01.-31.12.19 (12M); cena: 15.000,- €,zmluva na dobu určitú, predlžuje sa na základe písomnej žiadosti o predĺženie;
- 3) VINCI Park, s.r.o.; 12 PM Opera nevyhradené; fakturácia štvrťročne: 01.01.-31.12.19 (12M); cena: 17.812,- €; zmluva na dobu neurčitú, výpoveď možná - s výpovednou lehotou 1 mesiac;

Spoločnosť uzavrela 29.04.2016 zmluvu o odplatnom užívaní dopravného prostriedku s M.L.I. s.r.o., predmetom ktorej je automobil značky LAND ROVER, EČV BAML150. Zmluva je na dobu neurčitú. Odplata vo výške 1915,- EUR/mesiac zahŕňa povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie. Náklady spojené s užívaním automobilu hradí užívateľ.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma administratívne a obchodné priestory tretím osobám (podnájom). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

Na základe zmluvy o odplatnom užívaní dopravného prostriedku Spoločnosť prenajíma automobil značky MERCEDES-AMG. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s dvojmesačnou výpovednou lehotou.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť prenájma prúdové lietadlo Raytheon Hawker 800XP s registračným označením OM – OIG tretím osobám. Cena za prenájom sa vypočíta na základe skutočných odlietanych hodín a odplaty za letovú hodinu.

Spoločnosť prenájma prúdové lietadlo Cessna Citation XLS+ s registračným označením OM – BLS tretím osobám. Cena za prenájom sa vypočíta na základe skutočných odlietanych hodín a odplaty za letovú hodinu.

Spoločnosť prenájma vrtuľník AGUSTA A109E Power s registračným označením OM – TTV tretím osobám. Cena za prenájom sa vypočíta na základe skutočných odlietanych hodín a odplaty za letovú hodinu.

Spoločnosť prenájma v zmysle sublicenčných zmlúv spriazneným osobám licencie k software SAP, Lotus Notes, RGU OPTI a databáze ORACLE STANDARD EDITION ONE. Sublicenčné zmluvy sú uzatvorené na dobu 8 rokov pričom niektoré z nich sa prolongovali na dobu neurčitú.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 28.06.2016 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Československá obchodná banka, a.s. voči dlžníkovi PL – PROFY, spol. s r.o. za Zmluvu o kontokorentnom úvere č.0649/16/44991 a Zmluvu o účelovom úvere č. 0648/16/44991 najviac do sumy 1.400 TEUR. Konečný deň splatnosti účelového úveru je 21.06.2021 a kontokorentného úveru na základe výzvy banky. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2019 je 1.400 TEUR.

Dňa 2.2.2012 bola uzatvorená Rámcová zmluva o vkladoch (ďalej len „Zmluva“) medzi Tatra bankou a.s. (ďalej len „Banka“) a Spoločnosťou ako ručiteľom. Predmetom Zmluvy je dohoda zmluvných strán o zriaďovaní vkladov za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Banky postúpením pohľadávok z vkladov na Banku. Banka uzatvorila s klientom – EBA, s.r.o. so sídlom Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, Rámcovú zmluvu o vystavovaní bankových záruk č. 335979 v znení jej neskorších dodatkov, na základe ktorej je Klient oprávnený žiadať Banku o vystavovanie jednotlivých záruk až do výšky 3.000 TEUR. Spoločnosť ako ručiteľ touto Zmluvou vyhlasuje, že zaplatí Banke celkovú pohľadávku za klienta, ak celkovú pohľadávku klienta nezaplatí klient v zmysle Rámcovej zmluvy. Aktuálna výška vystavených bankových záruk k 31.12.2019 je 356 TEUR.

Spoločnosť ako spoludlžník podpísala dňa 30.06.2015 formou notárskej zápisnice Zmluvu o pristúpení k záväzkom spoločnosti Railway Casted Components a.s. voči veriteľovi Exportno-importná banka SR vo výške 12.571 TEUR, vyplývajúcej z Úverovej zmluvy č. 012/2012/ÚZ zo dňa 04.09.2012 v znení Dodatkov 1 až 7 a z Úverovej zmluvy č. 024/2013/ÚZ zo dňa 30.09.2013 v znení Dodatkov 1 až 3. V tejto súvislosti zároveň Spoločnosť podpísala dňa 13.07.2015 s Exportno-importnou bankou SR Zmluvu o splátkach, na základe ktorej boli rozvrhnuté pravidelné splátky dlžnej sumy s konečnou splatnosťou do 31.12.2021. Dňa 20.12.2018 Spoločnosť podpísala formou notárskej zápisnice Dodatok č. 1 k Zmluve o splátkach zo dňa 13.7.2015, ktorým sa predĺžila konečná splatnosť do 28.02.2023. Zostatok dlžnej sumy k 31.12.2019 je 4.513 TEUR.

Na základe Zmluvy o vystavení záruky zo dňa 13.02.2019, Všeobecná úverová banka poskytla bankovú záruku spoločnosti Optifin Invest v prospech spoločnosti Rail Cargo Logistics – Austria GmbH, so sídlom Am Hauptbahnhof 2, 1100 Viedeň, Rakúsko za účelom zabezpečenia záväzku spoločnosti Optifin Invest s.r.o. doplatiť kúpnu cenu v sume 400.000,- EUR za nadobudnutie akcií emitovaných spoločnosťou Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“, so sídlom Plynárenská 7/B, 821 09 Bratislava, IČO: 35 795 123, zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sa, vložka č. 2535/B. Záruka je platná do 06.08.2021, pričom jej výška bude znižovaná vo výške nároku spoločnosti Express Group a.s. (predtým Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“), na zľavu od spoločnosti Rail Cargo Austria Aktiengesellschaft, so sídlom Erdberger Lände 40-48, Viedeň 1030, Rakúska republika podľa Rámcovej zmluvy o preprave uzavretej dňa 10.01.2014.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na cenné papiere č. 32/2013/210/CP Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. založila v prospech záložného veriteľa Exportno-importnej banky Slovenskej republiky 1 ks listinných cenných papierov v hodnote 332.000,- EUR, emitovaných spoločnosťou Express Group a.s. (predtým Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“), Plynárenská 7/B, 821 0 Bratislava, IČO: 35 795 123, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sa, vložka č. :2535/B.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na cenné papiere č. 32/2013/210/CP/2 zo dňa 20.08.2019 Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. založila v prospech záložného veriteľa Exportno-importnej banky Slovenskej republiky 1 ks listinných cenných papierov v hodnote 1.668.000,- EUR, emitovaných spoločnosťou Express Group a.s. (predtým Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“), Plynárenská 7/B, 821 0 Bratislava, IČO: 35 795 123, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sa, vložka č. :2535/B.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na základe Vyhlásenia ručiteľa formou notárskej zápisnice zo dňa 20.08.2019 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Exportno-importná banka Slovenskej republiky voči dlžníkovi Express Group, a.s. z Mandátnej zmluvy č. 32/2013/210/MZ zo dňa 6.2.2014 v znení Dodatku č. 1 zo dňa 10.06.2015, Dodatku č. 2 zo dňa 26.11.2015, Dodatku č. 3 zo dňa 31.05.2017 a Dodatku č. 4 zo dňa 22.8.2017, Dodatku č. 5 zo dňa 20.08.2019, predmetom ktorej je vystavenie platobnej bankovej záruky za bankový kontokorentný úver v prospech Tatra banka, a.s. poskytnutého vo výške istiny 2.650 TEUR. Konečný deň platnosti úverového rámca je 26.08.2020. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2019 je 2.450 TEUR. V súvislosti so zabezpečením vyššie spomenutého záväzku sa spoločnosť Optifin Invest stala dňa 31.05.2017 zmenečným ručiteľom na blankozmenke vystavenej spoločnosťou Express Group a.s. v prospech Exportno-importná banka Slovenskej republiky.

Vyhlásenie spoločnosti Optifin Invest s.r.o. ako 100% akcionára spoločnosti Express Group a.s. (predtým Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“) zo dňa 16.06.2014 poskytnuté pre Tatra banka a.s., ktorým Spoločnosť vyhlasuje, že počnúc rokom 2014 nebude požadovať vyplatenie podielov na zisku spoločnosti Express Group a.s., ani vyžadovať od nej zaplatenie akýchkoľvek poplatkov s výnimkou účtovných operácií, ktoré nebudú mať negatívny hotovostný vplyv na spoločnosť Express Group a.s..

Na základe Úverovej zmluvy č. 1415/14/21 zo dňa 05.12.2014, bol Spoločnosti poskytnutý splátkový úver do výšky 10.600 TEUR od OTP Banka Slovensko, a.s., na refinancovanie úverov poskytnutých Sberbank Slovensko a.s. a krytie investičných potrieb v súvislosti s rekonštrukciou historickej budovy v kat. území Bratislava Staré Mesto. Aktuálna výška čerpania úveru k 31.12.2019 je 5.596 TEUR. Spoločnosť ručí za úver záložným právom na nehnuteľný majetok vo vlastníctve Spoločnosti LV č. 8275, záložným právom na všetky súčasné a budúce pohľadávky Spoločnosti z nájmu nehnuteľnosti na Ventúrskej ulici č. 274 a k pohľadávkam z dividend od spoločnosti Express Group, a.s., záložným právom k pohľadávke na výplatu vkladu zo všetkých súčasných a budúcich účtov Spoločnosti zriadených v OTP Banka Slovensko, a.s., notárskou zápisnicou spísanou v zmysle § 41 Exekučného poriadku.

Na základe Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 zo dňa 22.12.2015, bol spoločnosti poskytnutý splátkový úver vo výške 10.000 TEUR od Tatra banka, a.s., na kúpu 50 % obchodného podielu v spoločnosti EBA, s.r.o. so sídlom Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, IČO: 31 376 134, čím sa spoločnosť stala 100 % vlastníkom uvedenej spoločnosti. Aktuálna výška čerpania úveru k 31.12.2019 je 3.826 TEUR a konečná splatnosť úveru 9/2022. Spoločnosť ručí sa úver záložným právom k pohľadávkam EBA s.r.o. a záložným právom na obchodný podiel EBA s.r.o.

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. ako spoludlžník podpísala dňa 02.10.2017 Zmluvu o pristúpení k záväzku č. 280778-2017 spoločnosti TREVA s.r.o. voči Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. vo výške 1.550 TEUR, vyplývajúceho z Úverovej zmluvy č. 28077/-2017 zo dňa 13.09.2017. V tejto súvislosti zároveň Spoločnosť podpísala dňa 02.10.2017 so Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou Zmluvu o podriadenosti dlhu č. 2807778-2017 a Zmluvu o zriadení záložného práva k 100 % obchodnému podielu v spoločnosti TREVA s.r.o. . Konečný deň splatnosti úveru je 21.10.2023. Zostatok dlžnej sumy k 31.12.2019 je 990 TEUR.

Spoločnosť ako avalista avalovala dňa 20.10.2017 bianko zmenku v prospech spoločnosti VÚB Leasing, a.s. a zároveň podpísala dohodu o vyplňovacom práve k blankozmenke za účelom zabezpečenia záväzkov spoločnosti ZTS Sabinov, a.s. podľa leasingovej zmluvy č. LZC/17/10848, ktorej predmetom je finančný leasing hnutelných vecí. Ručenie trvá do 9/2021, zostatok záväzku k 31.12.2019 je 687 TEUR.

Na základe Ručiteľského vyhlásenia č. TL00231960 zo dňa 29.09.2017 sa Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Alfafin Plus, s.r.o., v prospech Tatra-Leasing s.r.o. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingovej zmluvy č. LZC/17/01314, predmetom ktorej je prenájom automobilu Mercedes Benz AMG GLS. Ručenie trvá do 10/2021, zostatok záväzku k 31.12.2019 je 41 TEUR.

Na základe Ručiteľských listín č. ZIN/17/05387, ZIN/17/05384, ZIN/17/05385, ZIN/17/05386 zo dňa 20.07.2017 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Express Group, a.s., v prospech ČSOB Leasing, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingových zmlúv č. LZF/17/80457, LZF/17/80454, LZF/17/80455 a LZF/17/80456, predmetom ktorých je prenájom 40 ks železničných vagónov Uacns 128 m3 do najvyššej hodnoty istiny 5.333 TEUR vrátane DPH. Ručenie trvá do 10/2024, zostatok záväzku k 31.12.2019 je 2.715 TEUR.

Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 14.8.2017 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Express Group, a.s., v prospech Tatra-Leasing, s.r.o. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingových zmlúv LZC/17/80164 a LZP/17/80001, ktorých predmetom je súbor 113 ks železničných vagónov Eas - použitých. Ručenie trvá do 11/2024, zostatok záväzku k 31.12.2019 je 802 TEUR.

Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 21.6.2018 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka ZLH Plus, a.s. (dlžník), v prospech PROMET SLOVAKIA, s.r.o. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo všetkých kúpnych zmlúv, rámcových zmlúv o uložení tovaru a následnej kúpe tovaru a iných zmlúv uzatvorených ku dňu podpisu Ručiteľského vyhlásenia v prípade, že dlžník nezaplatí riadne a včas, a to až do výšky 800

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

TEUR. Toto Ručiteľské vyhlásenie sa vzťahuje len na záväzky dlžníka voči veriteľovi vzniknuté do 31.12.2021. Výška záväzku k 31.12.2019 je 800 TEUR.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 29.11.2018 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Optifin Energo, s.r.o. (dlžník), v prospech Slovenský plynárenský priemysel, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o dodávke plynu č. 2018/2 uzatvorenou dňa 29.11.2018 a Zmlúv o dodávke elektriny č. 2018/1 a 2018/3, uzatvorenými dňa 21.11.2018 v prípade, že dlžník nezaplatí riadne a včas, a to do maximálne výšky istiny 2.500 TEUR. Ručenia trvá po celú dobu platnosti zmlúv, maximálne však do 31.01.2020. Výška záväzku k 31.12.2019 je 2.086 TEUR.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 08.07.2019 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Optifin Energo, s.r.o. (dlžník), v prospech Slovenský plynárenský priemysel, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmlúv o dodávke elektriny č. 2018/1 a 2018/3, uzatvorenými dňa 29.11.2018 v prípade, že dlžník nezaplatí riadne a včas, a to do maximálne výšky istiny 1.600 TEUR. Ručenia trvá po celú dobu platnosti zmlúv, maximálne však do 28.02.2021. Výška záväzku k 31.12.2019 je 1.600 TEUR.

Spoločnosť ako avalista avalovala dňa 19.02.2018 bianko zmenku v prospech spoločnosti VÚB Leasing, a.s. a zároveň podpísala dohodu o vyplňovanom práve k blankozmenke za účelom zabezpečenia záväzkov spoločnosti ZTS Sabinov, a.s. podľa leasingovej zmluvy č. LZC/17/11037, ktorej predmetom je finančný leasing hnuteľných vecí. Ručenie trvá do 4/2024, zostatok záväzku k 31.12.2019 je 508 TEUR.

Na základe Ručiteľskej listiny č. 9/RL/2019 zo dňa 20.02.2019 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Express Group, a.s. (dlžník), v prospech Všeobecná úverová banka, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o úvere č. 11/ZU/2012 zo dňa 21.6.2012 v prípade, že dlžník nezaplatí riadne a včas, a to do maximálne výšky istiny 11.500 TEUR. Konečný deň splatnosti úverového rámca je 30.09.2020. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2019 9.658 TEUR.

Na základe Dohody o ručení zo dňa 16.4.2019 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Express Group, a.s. (dlžník), v prospech Tatra banka, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Rámcovej zmluvy o vystavovaní bankových záruk č. 324026, na základe ktorej je veriteľ oprávnený vystaviť bankové záruky až do výšky Maximálnej záručnej sumy 466 TEUR. Aktuálna výška vystavených bankových záruk k 31.12.2019 je 422 TEUR.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 170.928,- EUR (v roku 2018: 133.430,- EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2019	2018
a) transakcie s dcérskymi podnikmi:		
Tržby z predaja výrobkov a služieb	2 091 920	2 938 752
Tržby za predaj dlhodobého majetku	31 520	3 387
Nákup služieb	143 786	102 340
Výnosové úroky	156 115	248 820
Výnosy z prijatých dividend	4 135 783	1 976 278
Ostatné finančné výnosy	89	0
Spotreba materiálu a energie	94 185	83 778
Odpustenie dlhu	525 182	926 701
Nákladové úroky	113 729	72 658
Výnos z postúpenia pohľadávok	160 907	14 527
Ostatné finančné náklady	643 402	0
b) transakcie so spoločnými podnikmi:		
Výnosové úroky	33 621	57 046
c) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:		
Tržby z predaja výrobkov a služieb	69 404	69 968
Tržby za predaj dlhodobého majetku	2 800 000	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	3 429 984	-3 400 000
Výnosové úroky	19 104	0
Tržby za predaj cenných papierov a podielov	2 800 000	0
Spotreba materiálu a energie	364	0
Nákup služieb	348 417	387 010
Nákladové úroky	8 705	331 464
d) transakcie so spoločníkmi:		
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	5 150 947
Nákladové úroky	20 137	959
Tržby za predaj cenných papierov a podielov	0	20 500 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	1 902 554	5 360 745
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 997 018	5 637 050
Pohľadávky voči spoločníkom a združeniu	501 959	1 018 584
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	3 352 775
Iné pohľadávky	1 085 323	104 288
Spolu aktíva	7 486 854	15 473 441
Závazky z obchodného styku	61 701	1 127 477
Závazky voči spoločníkom a združeniu	25 786	524 949
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	2 831 549	1 107 013
Závazky v rámci podielovej účasti	0	3 525
Iné záväzky	401 720	3 415 072
Spolu pasíva	3 320 756	6 178 036

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2019 nastali tieto udalosti :

- ☐ Dňa 1.1.2020 Spoločnosť podpísala Dohodu o odpustení dlhu, na základe ktorej veriteľ A.B.F. Invest s.r.o. Spoločnosti odpustil dlh v celkovej výške 401.720,- EUR.
- ☐ Dňa 08.02.2020 bol v OR SR vykonaný zápis o navýšení základného imania dcérskej spoločnosti ZLH Plus, a.s. Spoločnosťou vo výške 420.000,- EUR.
- ☐ Dňa 13.02.2020 Spoločnosť predala 100 % podiel v spoločnosti L&B SHIPPING, s.r.o. tretej strane.
- ☐ Dňa 13.03.2020 Spoločnosť na základe Rozhodnutia jediného spoločníka rozhodla o navýšení vlastného imania kapitálovým vkladom do dcérskej spoločnosti TREVA s.r.o. vo výške 2.993.000,- EUR, za účelom zvýšenia finančnej stability dcérskej spoločnosti. Úhrada kapitálového vkladu bola zrealizovaná formou zápočtu s pohľadávkami voči dcérskej spoločnosti.
- ☐ Dňa 13.03.2020 Spoločnosť obstarala formou leasingu osobný automobil Škoda Superb v celkovej obstarávacej cene 32.198,- EUR bez DPH.
- ☐ Dňa 13.2.2020 bolo ukončené technické zhodnotenie na lietadle Hawker OM-OIG v celkovej hodnote 154.157,- EUR – išlo o nové dovybavenie lietadla v zmysle platnej legislatívy, technické zhodnotenie bolo zaradené do užívania
- ☐ Dňa 26.03.2020 Spoločnosť podpísala Dodatok č. 2 k Zmluve o splátkovom úvere č. S02406/2015 zo dňa 22.12.2015 s Tatra banka, a.s., na základe ktorého sa presunula jedna kvartálna splátka istiny úveru vo výške 347.827,- EUR splatná 31.03.2020 na konečný deň splatnosti úveru.
- ☐ Dňa 26.03.2020 Spoločnosť podpísala Dodatok č. 2 k Zmluve o splátkovom úvere č. S01215/2018 zo dňa 07.12.2018 s Tatra banka, a.s., na základe ktorého sa presunula jedna kvartálna splátka istiny úveru vo výške 85.000,- EUR splatná 31.03.2020 na konečný deň splatnosti úveru.
- ☐ Dňa 28.04.2020 Spoločnosť podpísala Dodatok č. 1 k Zmluve o kúpe na splátky lietadla Citation XLS+ s RBI Leasing GmbH, na základe ktorej sa posunuli dve kvartálne splátky istiny splatné 4/2020 a 7/2020 na 9/2020 a konečná splatnosť v rámci Zmluvy sa posunula o dva kvartály na 9/2027.
- ☐ Dňa 06.05.2020 Spoločnosť podpísala Dodatok č. 1 k Zmluve o kúpe na splátky lietadla Hawker s Raiffeisen-Leasing Equipment Finance GmbH, na základe ktorej sa posunula jedna kvartálna splátka istiny splatná 4/2020

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

a zostávajúca časť istiny splatná 7/2020 na 9/2020. Zároveň sa zostávajúca časť istiny k 30.06.2020 pretransformuje z meny USD na menu EUR a predĺži sa konečná splatnosť istiny o dva roky do 9/2022, pričom zostávajúca časť istiny sa bude splácať kvartálne.

- ☐ Spoločnosť ako spoludlžník podpísala dňa 30.06.2015 formou notárskej zápisnice Zmluvu o pristúpení k záväzkom spoločnosti Railway Casted Components a.s. voči veriteľovi Exportno-importná banka SR vo výške 12.571 TEUR, vyplývajúcich z Úverovej zmluvy č. 012/2012/ÚZ zo dňa 04.09.2012 v znení Dodatkov 1 až 7 a z Úverovej zmluvy č. 024/2013/ÚZ zo dňa 30.09.2013 v znení Dodatkov 1 až 3. V tejto súvislosti zároveň Spoločnosť podpísala dňa 13.07.2015 s Exportno-importnou bankou SR Zmluvu o splátkach, na základe ktorej boli rozvrhnuté pravidelné splátky dlžnej sumy s konečnou splatnosťou do 31.12.2021. Dňa 31.03.2020 Spoločnosť podpísala formou notárskej zápisnice Dodatok č. 2 k Zmluve o splátkach zo dňa 13.7.2015, ktorým sa posunuli tri mesačné splátky splatné 3/2020, 4/2020 a 5/2020 na 6/2020 a predĺžila sa konečná splatnosť o tri mesiace do 31.05.2023.
- ☐ Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny a koronavírusu. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	43 675 990	0	0	0	43 675 990
Základné imanie	43 675 990	0			43 675 990
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	400 000	0	0	0	400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	400 000	0	0	0	400 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	49 357 743	10 158 423	7 572 833	0	51 943 333
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	46 210 959	10 158 423	7 572 833	0	48 796 549
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	3 146 784	0	0	0	3 146 784
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	29 244 993	0	6 000 000	-3 559 278	19 685 715
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 244 993	0	6 000 000	-3 559 278	19 685 715
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 559 278	-1 685 193	0	3 559 278	-1 685 193
Spolu	119 119 448	8 473 230	13 572 833	0	114 019 845

V položke oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín je vykázané precenenie podielov, ktoré spoločnosť eviduje vo svojom vlastníctve ku dňu účtovnej závierky ocenené metódou vlastného imania.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 000 000	39 675 990	0	0	43 675 990
Základné imanie	4 000 000	39 675 990			43 675 990
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	400 000	0	0	0	400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	400 000	0	0	0	400 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	30 691 270	24 098 311	5 431 838	0	49 357 743
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	27 544 486	24 098 311	5 431 838	0	46 210 959
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	3 146 784	0	0	0	3 146 784
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	59 011 637	0	29 225 346	-541 297	29 244 994
Nerozdelený zisk minulých rokov	59 011 637	0	29 225 346	-541 297	29 244 994
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-541 297	-3 559 278	0	541 297	-3 559 278
Spolu	93 561 610	60 215 023	34 657 184	0	119 119 449

Účtovná strata za rok 2018 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2018
Účtovná strata	3 559 278

Vysporiadanie účtovnej straty	2019
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	3 559 278
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	3 559 278

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - straty za účtovné obdobie 2019 vo výške 1.685.193,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- použitie nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške 1.685.193,- EUR

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2019 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 247 531	156 207	0	0	0	0	2 403 738
Prírastky	0	0	8 475	0	0	0	177 857	0	186 332
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 256 006	156 207	0	0	177 857	0	2 590 070
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 883 272	156 207	0	0	0	0	2 039 479
Prírastky	0	0	131 458	0	0	0	0	0	131 458
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 014 730	156 207	0	0	0	0	2 170 937
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	364 259	0	0	0	0	0	364 259
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	241 276	0	0	0	177 857	0	419 133

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 279 024	156 207	0	0	0	0	2 435 231
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	31 493	0	0	0	0	0	31 493
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 247 531	156 207	0	0	0	0	2 403 738
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 684 844	156 207	0	0	0	0	1 841 051
Prírastky	0	229 921	0	0	0	0	0	229 921
Úbytky	0	31 493	0	0	0	0	0	31 493
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 883 272	156 207	0	0	0	0	2 039 479
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	594 180	0	0	0	0	0	594 180
Stav na konci účtovného obdobia	0	364 259	0	0	0	0	0	364 259

Optifin Invest s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 066 459	17 273 679	13 594 472	0	0	106 710	3 491 762	0	36 533 082
Prírastky		0	0	8 024 175	0	0	0	0	0	8 024 175
Úbytky		0	165 077	130 797	0	0	4 412	3 328 363	0	3 628 649
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		2 066 459	17 108 602	21 487 850	0	0	102 298	163 399	0	40 928 608
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	2 014 406	4 493 106	0	0	0	0	0	6 507 512
Prírastky		0	630 413	968 271	0	0	0	0	0	1 598 684
Úbytky		0	165 077	130 797	0	0	0	0	0	295 874
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	2 479 742	5 330 580	0	0	0	0	0	7 810 322
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	3 997 717	0	0	0	0	0	3 997 717
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	3 997 717	0	0	0	0	0	3 997 717
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 066 459	15 259 273	5 103 649	0	0	106 710	3 491 762	0	26 027 853
Stav na konci účtovného obdobia		2 066 459	14 628 860	12 159 553	0	0	102 298	163 399	0	29 120 569

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súborný hnuteľný majetok	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 273 895	17 266 939	13 533 432	0	0	106 710	3 572 406	0	36 753 382
Prírastky		0	8 914	81 438	0	0	0	0	0	90 352
Úbytky		207 436	2 174	20 398	0	0	0	80 644	0	310 652
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		2 066 459	17 273 679	13 594 472	0	0	106 710	3 491 762	0	36 533 082
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1 501 427	3 797 349	0	0	0	0	0	5 298 776
Prírastky		0	515 153	716 155	0	0	0	0	0	1 231 308
Úbytky		0	2 174	20 398	0	0	0	0	0	22 572
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	2 014 406	4 493 106	0	0	0	0	0	6 507 512
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	3 997 717	0	0	0	0	0	3 997 717
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	3 997 717	0	0	0	0	0	3 997 717
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 273 895	15 765 512	5 738 366	0	0	106 710	3 572 406	0	27 456 889
Stav na konci účtovného obdobia		2 066 459	15 259 273	5 103 649	0	0	106 710	3 491 762	0	26 027 853

Optifin Invest s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2019

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Podielové cenné papiere a podiel v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel	Pôžičky úctovnej jednotky v konsolidovano m celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 737 542	12 453 764	0	0	1 406 000	155 497	0	4 010 000	0	105 762 803
Prírastky	9 713 574	0	0	0	0	0	0	420 000	0	10 133 574
Úbytky	3 606 466	9 695 796	0	0	1 406 000	155 497	0	0	0	14 863 759
Presuny	3 980 000	0	0	0	0	0	0	-3 980 000	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	97 824 650	2 757 968	0	0	0	0	0	450 000	0	101 032 618
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 737 542	12 453 764	0	0	1 406 000	155 497	0	3 980 000	0	105 732 803
Stav na konci účtovného obdobia	97 824 650	2 757 968	0	0	0	0	0	420 000	0	101 002 618

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2018

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																	
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podiely spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovano m celku		Ostatný dlhodobý finančný majetok		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j							
Prvotné ocenenie																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	98 801 276	0	0	0	1 381 000	1 927 311	0	51 033	0	102 160 620							
Prírastky	2 866 995	8 137 176	0	0	25 000	0	0	3 980 000	0	15 009 171							
Úbytky	11 405 837	0	0	0	0	1 151	0	0	0	11 406 988							
Presuny	-2 524 892	4 316 588	0	0	0	-1 770 663	0	-21 033	0	0							
Stav na konci účtovného obdobia	87 737 542	12 453 764	0	0	1 406 000	155 497	0	4 010 000	0	105 762 803							
Opravné položky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000							
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0							
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0							
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000							
Účtovná hodnota																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	98 801 276	0	0	0	1 381 000	1 927 311	0	21 033	0	102 130 620							
Stav na konci účtovného obdobia	87 737 542	12 453 764	0	0	1 406 000	155 497	0	3 980 000	0	105 732 803							

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za Optifin Invest, s.r.o.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2019**

v €

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		-1 586 600	-3 431 209
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		-2 984 225	-867 682
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 584 227	1 456 638
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	80 644
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		643 448	1 065 328
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-1 250	165 472
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-4 135 783	-1 976 278
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		388 979	760 285
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-209 001	-308 056
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		-15	-4
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		18	9
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-1 896 497	-2 110 569
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplyvajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		641 649	-1 151
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		256 764	-11 585 303
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		5 632 645	-6 180 032
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-5 460 231	-5 315 446
A.2.3.	Zmena stavu zásob		84 350	-89 825
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		-4 314 061	-15 884 194
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	273
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-5	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		-4 314 067	-15 883 921

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností)		-1 557	-3 934
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		-4 315 624	-15 887 855
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-186 332	-95 504
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-2 886 377	-140 265
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		-402 332	-3 678 218
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	3 387
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		214 195	210 030
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		7 167 778	2 660 000
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-1 553 554	-29 170 359
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		724 132	27 476 038
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-761 500	-1 100 000
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		1 145 579	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		386 850	360 100
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		3 661 568	1 976 278
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		156 250	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		4 535	2 287
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		7 670 792	-1 496 226
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		0	7 000 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0

C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky	0	7 000 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)	0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-1 361 526	15 569 382
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	1 700 000
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	-2 843 308	-2 503 308
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	42 510 234	19 188 505
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-40 546 543	-2 317 847
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-481 909	-497 968
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	-382 534	-1 101 472
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	-400 000	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	-2 144 060	21 467 910
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	1 211 109	4 083 829
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	1 348 219	-2 735 605
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	2 559 328	1 348 224
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	-3	-5
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	2 559 325	1 348 219

